

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing LL Trading

registrikood: 10274388

tänavatalu nimi, Hommiku 3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5137420,

faks: +372 4439555

e-posti aadress: irene@lltrading.ee

veebilehe aadress: www.lltrading.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14

Tegevusaruanne

AS LL Trading on raamatupidamisteenuseid osutav ettevõte.

Meie eesmärgiks on pakkuda oma klientidele kvaliteetset ja usaldusväärset teenust.

Pakume raamatupidamisteenuseid kõikidele ettevõtetele üle Eesti. Kliendi asukoht ei jää takistuseks kuna tööks kasutame

HansaRaama tarkvara .

OÜ LL Trading pakub Online raamatupidamisteenust, mis annab klientidele rohkem paindlikkust ja võimalusi oma aega paremini organiseerida.

Pakume kompaktset internetipõhist raamatupidamisteenust, mis võimaldab andmeid sisestada, välja trükkida ja edasi saata vabalt valitud kohas, kus on olemas interneti ühendus.

LL Trading OÜ poolt pakutav raamatupidamisteenus hõlmab kliendi raamatupidamise korraldamist algusest lõpuni vastavalt kliendi soovile .

2011.a. oli töö 2 palgalist töötajat ja kokku maksti töötasusid 9484 eur ja töötasudelt arvestati makse kokku 3207 eur.

Juhatuse liikmetele eraldi töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	18 996	15 801
Nõuded ja ettemaksed	16 803	15 565
Varud	14	14
Kokku käibevara	35 813	31 380
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 217	7 703
Immateriaalne põhivara	325	325
Kokku põhivara	8 542	8 028
Kokku varad	44 355	39 408
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 989	3 573
Kokku lühiajalised kohustused	5 989	3 573
Kokku kohustused	5 989	3 573
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 400	25 565
Kohustuslik reservkapital	882	882
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 553	4 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 531	5 363
Kokku omakapital	38 366	35 835
Kokku kohustused ja omakapital	44 355	39 408

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	38 645	41 648
Mitmesugused tegevuskulud	-20 754	-18 068
Tööjõukulud	-12 691	-12 597
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 158	-3 915
Muud ärikulud	-547	-1 958
Ärikasum (kahjum)	2 495	5 110
Finantstulud ja -kulud	36	253
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 531	5 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 531	5 363

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 495	5 110
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 158	3 915
Kokku korrigeerimised	2 158	3 915
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 238	1 224
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 416	-535
Laekunud intressid	221	253
Makstud intressid	-185	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 867	9 967
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 672	-1 404
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 672	-1 404
Kokku rahavood	3 195	8 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 801	7 238
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 195	8 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 996	15 801

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	882	4 025	30 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 363	5 363
31.12.2010	25 565	882	9 388	35 835
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-165		165	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 400	882	9 553	35 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 531	2 531
31.12.2011	25 400	882	12 084	38 366

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LL Trading OÜ 2011.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

LL Trading OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi HansaRaama 6.3

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 64 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasutuseaga või madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusse võtmisel kohe 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust bilansiväliselt ei peeta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Masinad ja seadmed 10-40%
- Muu materiaalne põhivara 10-40%

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
IT tehnika	10 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13 826	8 407
Arvelduskontod	5 170	7 394
Kokku raha	18 996	15 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 009	4 721
Ostjatelt laekumata arved	6 009	4 721
Muud nõuded	8 111	6 820
Laenunõuded	7 895	6 820
Intressinõuded	216	0
Ettemaksed	2 683	4 024
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 803	15 565

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 009	4 721
Kokku nõuded ostjate vastu	6 009	4 721

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 338	1 714
Üksikisiku tulumaks	97	99
Erisoodustuse tulumaks		72
Sotsiaalmaks	515	515
Kohustuslik kogumispension	9	
Töötuskindlustusmaksed	50	44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 009	2 444

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	14	14
Kokku varud	14	14

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	6 254	6 254	7 912	14 166
Akumuleeritud kulum	-1 872	-1 872	-2 080	-3 952
Jääkmaksumus	4 382	4 382	5 832	10 214
Ostud ja parendused	1 404	1 404		1 404
Amortisatsioonikulu	-3 157	-3 157	-758	-3 915
31.12.2010				
Soetusmaksumus	7 658	7 658	7 912	15 570
Akumuleeritud kulum	-5 029	-5 029	-2 838	-7 867
Jääkmaksumus	2 629	2 629	5 074	7 703
Ostud ja parendused	430	430	2 242	2 672
Amortisatsioonikulu	-1 161	-1 161	-997	-2 158
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 088	8 088	10 154	18 242
Akumuleeritud kulum	-6 190	-6 190	-3 835	-10 025
Jääkmaksumus	1 898	1 898	6 319	8 217

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	325	325
Jääkmaksumus	325	325
31.12.2010		
Soetusmaksumus	325	325
Jääkmaksumus	325	325
31.12.2011		
Soetusmaksumus	325	325
Jääkmaksumus	325	325

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	835	984
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	965	835

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 200	349
Võlad töövõtjatele	780	780
Maksuvõlad	4 009	2 444
Kokku võlad ja ettemaksed	5 989	3 573

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumatta arved	1 200	349
Kokku võlad tarnijatele	1 200	349

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	780	780
Kokku võlad töövõtjatele	780	780

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 400	25 565
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 645	41 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 645	41 648
Kokku müügitulu	38 645	41 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	38 645	41 648
Kokku müügitulu	38 645	41 648

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 920	3 335
Energia	1 701	1 222
Elektrienergia	336	0
Kütus	1 365	1 222
Mitmesugused bürookulud	10 022	7 605
Lähetuskulud	328	277
Muud	5 783	5 629
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 754	18 068

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	9 484	9 372
Sotsiaalmaksud	3 207	3 225
Kokku tööjõukulud	12 691	12 597
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-191	-842
Muud	-356	-1 116
Kokku muud ärikulud	-547	-1 958

Aruande digitaalallkirjad

osaühing LL Trading (registrikood: 10274388) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRENE PORT	Juhatuse liige	23.07.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 531
Kokku	12 084
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 084
Kokku	12 084

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 531
Kokku	12 084
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 084
Kokku	12 084

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	38645	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irene Port	46201104239	Merimetsa 37, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80023, Eesti	16891 EUR
Mart Port	35306140358	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8509 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4439555
Faks	+372 4439555
Mobiiltelefon	+372 5137420
E-posti aadress	irene@lltrading.ee
Veebilehe aadress	www.lltrading.ee