

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: LWB Smakus Trade OÜ

registrikood: 12057962

tänavatalu nimi, Fosforiidi 2

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6006069

faks: +372 6006141

e-posti aadress: vladimir@smakus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ LWB SmakusTrade põhitegevusalaks 2011. aastal oli kala töötlemine ja kalatoodete hulgimüük .

2011. aastal moodustas OÜ LWB Smakus Trade müügitulu 157 046 EUR.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, töötajate töötasu oli 31372 eurot, töötajate keskmine arv 8.

2011 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

OÜ LWB Smakus Trade põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

2011

Puhaskasum (EUR)	23292
Puhasrentaablus	14,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,26
ROA	56,2%
ROE	100,%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv(%)= (puhaskasum 2009-puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008*100

Puhasrentaablus(%)= puhaskasum/ müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%)= puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%)= puhaskasum/ omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	09.02.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 029	0	2
Nõuded ja ettemaksed	11 801	0	
Varud	4 190	0	
Kokku käibevara	41 020	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	410	0	4
Kokku põhivara	410	0	
Kokku varad	41 430	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 138	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	18 138	0	
Kokku kohustused	18 138	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 292	0	
Kokku omakapital	23 292	0	
Kokku kohustused ja omakapital	41 430	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.02.2011 - 31.12.2011	09.02.2011 - 09.02.2011	Lisa nr
Müügitulu	157 046	0	
Muud äritulud	2 605	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 294	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 713	0	
Tööjõukulud	-42 070	0	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56	0	4
Muud ärikulud	-231	0	
Ärikasum (kahjum)	23 287	0	
Finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 292	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 292	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.02.2011 - 31.12.2011	09.02.2011 - 09.02.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 287	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56	0	4
Kokku korrigeerimised	56	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 801	0	
Varude muutus	-4 190	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 138	0	
Laekunud intressid	5	0	
Kokku rahavood äritegevusest	25 495	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-466	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-466	0	
Kokku rahavood	25 029	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 029	0	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 029	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.02.2011	2 500	-2 500		0
09.02.2011	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 292	23 292
31.12.2011	2 500	-2 500	23 292	23 292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LWB Smakus Trade 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõu.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varudes).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	09.02.2011
Sularaha kassas	18 889	0
Arvelduskontod	6 140	0
Kokku raha	25 029	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		09.02.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 325	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	360	0	0
Sotsiaalmaks	0	890	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	125	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 727		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
09.02.2011			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
09.02.2011			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	466	466	466
Amortisatsioonikulu	-56	-56	-56
31.12.2011			
Soetusmaksumus	466	466	466
Akumuleeritud kulum	-56	-56	-56
Jääkmaksumus	410	410	410

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.02.2011 - 31.12.2011	09.02.2011 - 09.02.2011
Palgakulu	31 372	0
Sotsiaalmaksud	10 698	0
Kokku tööjõukulud	42 070	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		09.02.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 120	4 110	0	0

	09.02.2011 - 31.12.2011		09.02.2011 - 09.02.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	45 338	16 171	0	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

LWB Smakus Trade OÜ (registrikood: 12057962) 09.02.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LILJA BARANINA	Juhatuse liige	22.06.2012
VLADIMIR BARANIN	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 292
Kokku	23 292
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 042
Kokku	23 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	157046	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Baranin	35512230303		1250 EUR
Lilja Baranina	46311010335		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006069
Faks	+372 6006141
E-posti aadress	vladimir@smakus.ee