

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ LATTER NT

registrikood: 10378538

tänava/talu nimi, Pikk 37b
maja ja korteri number:

alevik: Ambla alevik

vald: Ambla vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 73502

telefon: +372 3851852

e-posti aadress: info@latter.ee

veebilehe aadress: www.latter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Muud võlad	16
Lisa 16 Eraldised	16
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 18 Osakapital	17
Lisa 19 Müügitulu	17
Lisa 20 Muud äritulud	17
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 23 Tööjõukulud	19
Lisa 24 Muud ärikulud	19
Lisa 25 Intressikulud	19
Lisa 26 Tulumaks	19
Lisa 27 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016.a. jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks juurutati hulk uusi tooteid, mille abil Latter NT OÜ saaks oma konkurentsivõimet tõsta ja pakkuda klientidele kaasaegsemaid lahendusi.

Tulud, kulud ja kasum

2016.a. moodustas ettevõtte müügitulu 1,513 milj. eurot vähenedes eelmise aastaga võrreldes 726 131 eurot ehk -32,4%. Ettevõtte müügitulust moodustas 53,6% müük Eestisse, 42,9% teistesse Euroopa Liidu liikmesriikidesse ja müük väljapoole EL liikmesriike 3,5%. Ettevõtte ärikahjumiks kujunes -111 tuh. eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga väiksem 171 tuh. eurot ehk 286,6%. Ettevõtte puhaskahjumiks oli 151 tuh. eurot ja vähenedes 190,7%.

Peamised näitajad OÜ LATTER NT

Lähteandmed (eurodes)	2016	2015
Müügitulu	1 513 473	2 239 604
Käibevara	1 044 906	1 347 804
Varud	715 779	755 694
Lühiajalised kohustused	733 474	587 780
Aruandeaasta puhaskasum	-150 557	-51 785
Omakapital	1 074 943	1 375 500
Ärikasum	-111 392	59 703

Peamised finantsnäitajad OÜ LATTER NT

Näitaja	2016	2015
Müügitulu kasv (%)	-32,4	-47,4
Käibe ärirentaablus (%)	-7,4	2,7
Puhaskasumi suurenemine (%)	-190,7	-116,2
Käibe puhasrentaablus (%)	-9,9	-2,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	2,3
Maksevõime kordaja	0,5	1,0
Võlakordaja (%)	41,7	34,7
Soliidsuskordaja (%)	61,1	65,4
ROA (%)	-8,6	-2,5
ROE (%)	-14,0	-3,8

Finantsnäitajate arvutamise meetodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015*100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhaskasumi suurenemine (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja = käibevara –varud/ lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/ koguvara * 100

Soliidsuskordaja = omakapital/koguvara * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Seoses oma tootmise jätkamisega Ambla alevikus püüame kindlustada Ambla valla piirkonna tööjõudu tööga, samuti Eesti keskmisest (maapiirkonnas) kõrgema töötasuga. Sellega soovime kindlustada end tööjõu voolavuse eest.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, kanada dollarites, ameerika dollarites, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt suur. Selleks, et valuutakursi riski vähendada, oleme hakanud Venemaa ja Valgevene partneritega arveldama eurodes. Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud Euriboriga +1,5 % baasintress aastas.

Investeeringud

Omavahendite arvelt soetati põhivara 2333 euro ulatuses. 2017 a. plaanitakse investeerida hoolduskvaliteedi tõstmisele.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 19 töötajat. 2016.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 377 tuh. eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 13 tuh. eurot. Juhatuse liikmetele nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on Latter NT OÜ on säilitada ekspordi müük Soome samal tasemele nagu aastal 2016 ning suurendada ekspordi müüki Venemaale. Plaanitakse soetada tootmisprogramm tootmisprotsesside paremaks haldamiseks.

Jätkati ISO 9001:2008 (ja ISO 14001:2004) standardi nõuete juurutamisega meie ettevõttes.

Plaanis on tuua turule ka 2017 aastal uusi tooteid ekspordi turu tarvis. Tõuke selleks on andnud erinevate turgude erinevad vajadused 2016 aasta kogemustele tuginedes.

Suurendada järelturgu vajavate seadmete (skreeperid, pumbad ja muu tehnika) müüki Eestis ja Soomes, et kindlustada aastaringne järelturu müük (hoolduse näol).

Latter NT OÜ on 2016.a on teinud väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks seoses uute objektide kasutusele võtmisega ja hoonete rekonstrueerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	191 224	346 988	2
Nõuded ja ettemaksed	137 903	245 122	3
Varud	715 779	755 694	5
Kokku käibevarad	1 044 906	1 347 804	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	133 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	684 859	757 784	8
Kokku põhivarad	817 859	757 784	
Kokku varad	1 862 765	2 105 588	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	89 104	87 386	11
Võlad ja ettemaksed	540 507	434 031	12
Eraldised	103 863	66 363	16
Kokku lühiajalised kohustised	733 474	587 780	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 348	142 308	11
Kokku pikaajalised kohustised	54 348	142 308	
Kokku kohustised	787 822	730 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	18
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 201 597	1 403 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 557	-51 785	
Kokku omakapital	1 074 943	1 375 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 862 765	2 105 588	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 513 473	2 239 604	19
Muud äritulud	4 400	35 340	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-15 091	-29 443	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-988 878	-1 413 504	21
Mitmesugused tegevuskulud	-159 046	-150 292	22
Tööjõukulud	-377 396	-463 026	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 257	-81 599	8
Muud ärikulud	-13 597	-77 377	24
Ärikasum (kahjum)	-111 392	59 703	
Intressikulud	-4 072	-6 348	25
Muud finantstulud ja -kulud	2 407	-140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 057	53 215	
Tulumaks	-37 500	-105 000	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 557	-51 785	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2016.a. lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise seaduse §3 kohaselt on OÜ Latter NT väikeettevõtja, kes võib koostada lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus ja hinnatakse ümber operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud kohustuse väljamakse kirjendatakse sularaha väljamakse vahetuspäeva kommertsbankkursiga. Kasum või kahjum valuutakursi muutusest kajastatakse muu ärituluna või –kuluna. Välisvaluuta hinnatakse bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes äritulu või –kuluna.

Kingitud raha võetakse arvele tuluna ning varana Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus operatsioonipäeva Euroopa Keskpanka kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise

alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine:

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Lõpetamata ehitus

Lõpetamata ehituse all on kajastatud oma põhivara rekonstrueerimise- ja remondi kulud, mis objekti valmimisega liidetakse põhivara maksumusele juurde ja hakatakse siis koos amortiseerima.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	kuni 25 aastat
Masinate ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusest renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi on tehtud garantiirendi teostamiseks, kuna ettevõtte annab paigaldatud seadmetele ja sisustusele garantiid vastvate lepingutega. Eraldistes on kajastatud ka väljakuulutatud dividendide tulumaks.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte põhikirja kohaselt ei või reservkapital olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Alates 01.01.2011 arvestatakse intressitulu kuni 65 euronni kassapõhiselt. Muudel juhtudel toimub arvestus tekkepõhiselt.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kui tasu kaupade eest laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga (kolmandate osapoolte nimel kogutud summad ei ole ettevõtte tulu).

Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Lähtuvalt RTJ 2 alates 01.01.2011 saldeeritakse lisaks muudele ärikuludele ja tuludele ka elektri ning muude sarnaste teenuste vahendusest saadud tulud ja kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2016.a. dividendide määraga 20/80 (2015.a. 20/80) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega avalikustatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

BILANSIPÄEVA JÄRGSED SÜNDMUSED

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5 898	1 253
Arvelduskontod	185 326	345 735
Kokku raha	191 224	346 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	109 301	109 301		
Ostjatelt laekumata arved	109 301	109 301		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	973	973		6
Muud nõuded	142 763	9 763	133 000	7
Laenunõuded	139 700	6 700	133 000	
Intressinõuded	2 549	2 549		
Viitlaekumised	514	514		
Ettemaksed	17 866	17 866		
Tulevaste perioodide kulud	3 479	3 479		
Muud makstud ettemaksed	14 387	14 387		
Kokku nõuded ja ettemaksed	270 903	137 903	133 000	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	156 569	156 569		
Ostjatelt laekumata arved	156 569	156 569		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 294	2 294		6
Muud nõuded	70 381	70 381		
Laenunõuded	70 000	70 000		
Intressinõuded	141	141		
Viitlaekumised	240	240		
Ettemaksed	15 878	15 878		
Tulevaste perioodide kulud	14 387	14 387		
Muud makstud ettemaksed	1 491	1 491		
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 122	245 122		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	109 301	156 569
Kokku nõuded ostjate vastu	109 301	156 569

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	116 207	85 496
Lõpetamata toodang	8 749	14 319
Valmistoodang	79 050	88 571
Müügiks ostetud kaubad	445 161	557 164
Ettemaksed varude eest	66 612	10 144
Kokku varud	715 779	755 694

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 143		3 969
Üksikisiku tulumaks		9 423		8 616
Erisoodustuse tulumaks		515		275
Sotsiaalmaks		17 709		16 865
Kohustuslik kogumispension		754		635
Töötuskindlustusmaksed		1 048		1 159
Ettemaksukonto jääk	973		2 294	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	973	42 592	2 294	31 519

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	139 700	6 700	133 000		
Antud laenud	139 700	6 700	133 000		27
Intressinõuded	2 549	2 549			27
Viitlaekumised	514	514			
Kokku muud nõuded	142 763	9 763	133 000		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	70 000	70 000			
Antud lühiajalised laenud	70 000	70 000		30.10.2016	
Intressinõuded	141	141			
Viitlaekumised	240	240			
Kokku muud nõuded	70 381	70 381			

Välja antud laen 70 000: alusvaluuta EUR, intressimäär 2%, lõpptähtaeg 31.12.2018

Välja antud laen 63 000: alusvaluuta EUR, intressimäär 2%, lõpptähtaeg 31.12.2019

Välja antud laen 6700: alusvaluuta EUR, intressimäär 2%, lõpptähtaeg 04.04.2017

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	4 234	693 570	196 061	172 775	368 836	37 302	1 103 942
Akumuleeritud kulum		-109 634	-95 342	-28 243	-123 585	-16 264	-249 483
Jääkmaksumus	4 234	583 936	100 719	144 532	245 251	21 038	854 459
Lisandumised äriühenduste kaudu				969	969	3 300	4 269
Amortisatsioonikulu		-31 200	-23 557	-19 327	-42 884	-7 515	-81 599
Müügid			-19 345		-19 345		-19 345
31.12.2015							
Soetusmaksumus	4 234	693 570	124 144	173 265	297 409	34 016	1 029 229
Akumuleeritud kulum		-140 834	-66 327	-47 091	-113 418	-17 193	-271 445
Jääkmaksumus	4 234	552 736	57 817	126 174	183 991	16 823	757 784
Lisandumised äriühenduste kaudu						2 333	2 333
Amortisatsioonikulu		-31 200	-18 300	-19 131	-37 431	-6 627	-75 258
31.12.2016							
Soetusmaksumus	4 234	693 570	124 144	170 402	294 546	30 859	1 023 209
Akumuleeritud kulum		-172 034	-84 627	-63 359	-147 986	-18 330	-338 350
Jääkmaksumus	4 234	521 536	39 517	107 043	146 560	12 529	684 859

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	34 300
Transpordivahendid	0	34 300
Kokku	0	34 300

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Masinad ja seadmed	70 418	21 600	48 818	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	70 418	21 600	48 818	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Masinad ja seadmed	91 444	21 026	70 418	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	91 444	21 026	70 418	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	106 763	124 715
Kokku	106 763	124 715

Kapitalirent torupainutuspink 6 kuu Euribor+2,35% aastas. Maksepäev iga kuu 24. päev. Tähtaeg 24.03.2020.
 Kapitalirent Toyota 6 kuu Euribor+2,1% aastas. Maksepäev iga kuu 24. päev. Tähtaeg 24.11.2019.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	19 173	19 514	21,22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	16 889	16 548	
1-5 aasta jooksul	28 381	45 269	

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank krediitkaart	1 144	1 144			16%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	1 144	1 144						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	71 890	66 360	5 530		EURIBOR +1,5%	EUR	22.01.2018	
Pikaajalised laenud kokku	71 890	66 360	5 530					
Kapitalirendikohustised kokku	70 418	21 600	48 818					9
Laenukohustised kokku	143 452	89 104	54 348					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank krediitkaart	0	0			16%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	138 250	66 360	71 890		EURIBOR+1,5%	EUR	22.01.2018	
Pikaajalised laenud kokku	138 250	66 360	71 890					
Kapitalirendikohustised kokku	91 444	21 026	70 418					
Laenukohustised kokku	229 694	87 386	142 308					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	684 859	757 784
Kokku	684 859	757 784

SEB laen 6 kuu Euribor+1,5% aastas. Maksepäev iga kuu 22. päev. Alusvaluuta EUR.
Krediitkaart SEB intressimäär 16%. Maksepäev iga kuu 20. kuupäev. Alusvaluuta EUR.

OÜ Latter NT on kohustiste täitmise tagatiseks AS SEB Pank kasuks sõlminud:

1. hüpoteegi summas 504 894€ (kinnistud);
2. kommertspant summas 190 001€ (vallasvara).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 883	88 883	13
Võlad töövõtjatele	24 094	24 094	14
Maksuvõlad	42 592	42 592	6
Muud võlad	375 000	375 000	15
Dividendivõlad	375 000	375 000	
Saadud ettemaksed	9 938	9 938	
Muud saadud ettemaksed	9 938	9 938	
Kokku võlad ja ettemaksed	540 507	540 507	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	153 985	153 985	13
Võlad töövõtjatele	23 527	23 527	14
Maksuvõlad	31 519	31 519	6
Muud võlad	225 000	225 000	15
Dividendivõlad	225 000	225 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	434 031	434 031	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 883	153 985	12
Kokku võlad tarnijatele	88 883	153 985	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 906	18 423	
Puhkusetasude kohustis	5 188	5 104	
Kokku võlad töövõtjatele	24 094	23 527	12

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	375 000	375 000	27
Kokku muud võlad	375 000	375 000	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	225 000	225 000	
Kokku muud võlad	225 000	225 000	

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015	Lisa nr
Garantiiremondi reserv	10 113			10 113	
Dividendi tulumaks	6 646	105 000	-55 396	56 250	
Kokku eraldised	16 759	105 000	-55 396	66 363	
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016	Lisa nr
Garantiiremondi reserv	10 113			10 113	
Dividendi tulumaks	56 250	37 500	0	93 750	26
Kokku eraldised	66 363	37 500	0	103 863	

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	840 831	1 081 278
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	210 208	270 319
Kokku tingimuslikud kohustised	1 051 039	1 351 597

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 1 051 039 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2017 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital koosneb kahest erineva suurusega osast.

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimum osakapitali suuruseks 21 730 EUR ja maksimum osakapitali suuruseks 86 920 EUR

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	811 782	1 259 308
Läti	59 929	510 808
Soome	568 737	21 369
Saksamaa	1 775	1 385
Holland	1 503	538
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	17 080	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 460 806	1 793 408
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	2 714
Venemaa	52 253	443 482
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	414	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 667	446 196
Kokku müügitulu	1 513 473	2 239 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	302 695	447 921
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	1 210 778	1 791 683
Kokku müügitulu	1 513 473	2 239 604

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	14 955
Kasum valuutakursi muutustest	3 220	0
Liisinghüvitised	705	19 191
Vanametall	444	1 107
Muud	31	87
Kokku muud äritulud	4 400	35 340

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	57 896	216 157	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	667 261	858 817	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	54 246	37 471	
Energia	17 753	19 983	
Elektrienergia	2 208	2 296	
Kütus	15 545	17 687	
Alltöövõtutööd	16 908	118 595	
Transpordikulud	95 311	114 405	
kasutusrent	4 871	5 112	10
abimaterjalid	74 632	42 964	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	988 878	1 413 504	

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	13 274	14 452	
Elektrienergia	1 147	1 218	
Kütus	12 127	13 234	
Mitmesugused bürookulud	7 336	11 893	
Lähetuskulud	13 085	17 580	
Koolituskulud	159	715	
Riiklikud ja kohalikud maksud	14	14	
Kindlustusmaksed	4 826	4 862	
Tollimaks ja tolliteenus	4 530	9 325	
Töökaitse ja tervishoid	1 421	1 825	
Telefonikulud	5 130	6 966	
Juriidilised kulud	1 648	3 166	
Tööriistad	0	581	
Reklaamikulud	70 863	43 376	
Transpordikulud	5 490	7 832	
Info- ja õppematerjal	728	1 521	
Kasutusrent	14 302	14 402	10
Konsultatsioonid	584	0	
Muud	15 656	11 782	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	159 046	150 292	

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	283 246	354 722
Sotsiaalmaksud	91 984	111 382
Puhkuse kohustuse korrigeerimine	63	-5 506
Töötuskindlustus	2 103	2 428
Kokku tööjõukulud	377 396	463 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Sõiduauto omakasutuse maksed	4 945	5 218
Garantiiremondi kulud	6 360	61 543
Kahjum materiaalse põhivara likvideerimisest	0	0
Muud	2 292	10 616
Kokku muud ärikulud	13 597	77 377

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-2 231	-3 596
Intressikulu kapitalirendilt	-1 841	-2 752
Kokku intressikulud	-4 072	-6 348

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	37 500	420 000	105 000
Kokku	150 000	37 500	420 000	105 000

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 249	375 000	77 259	225 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 598	6 969	0	9 990

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 597	25 835

Seotud osapoolte tehingutest moodustab 2016. aastal kaupade müük 5 810€ (2015. aastal 9 990€), teenuste müük 1 159€ (2015. aastal 0€) ja teenuste ost 9 598€ (2015. aastal 0€).

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Antud laenudele arvestati intresse 2549 €.

2017. aastal avastati ülevaatuse käigus, et ettevõtte ei ole järginud äriseadustiku § 159 lg. 1 (laenukeeld) andes 2015. aastal äriühingu osanikule ja juhatuse liikmele laenu. Äriühingu laenuõue tasutakse ehk tasaarveldatakse väljamaksmata dividendide kohustuse arvelt 2017. aasta lõpuks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ LATTER NT (registrikood: 10378538) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI RABA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 201 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 557
Kokku	1 051 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	1210778	80.00%	Jah
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	302695	20.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Jaaniste	37206144935	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	8692 EUR (Lihtomand)
Taavi Raba	37304014912		13038 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3851852
Faks	+372 3851063
Faks	+372 3851852
E-posti aadress	info@latter.ee
Veebilehe aadress	www.latter.ee