

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Lepatehnika OÜ

registrikood: 10598151

tänava/talu nimi, Jaama 77

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65604

telefon: +372 7828365

faks: +372 7828360

e-posti aadress: le patehnika@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Lepatehnika OÜ põhitegevusaladeks on:

- Metsavarumine (EMTAK-i kood 02201)
- Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük (EMTAK-i kood 45211)
- Mootorsõidukite hooldus ja remont (EMTAK-i kood 45201)

Lepatehnika OÜ põhieesmärgiks on jätkuvalt parandada teenuste kvaliteeti ja laiendada pakutavate teenuste valikut, eriti metallitööde valdkonnas. Samuti on oluline turupositsiooni säilitamine, kindlustamine ja laiendamine kvaliteetsete ning atraktiivsete pakkumiste abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 487	2 907	
Nõuded ja ettemaksed	18 183	1 437	
Varud	5 880	5 934	
Kokku käibevara	26 550	10 278	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	299 231	349 805	3
Kokku põhivara	299 231	349 805	
Kokku varad	325 781	360 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	157	27 714	4
Võlad ja ettemaksed	38 272	55 948	5
Kokku lühiajalised kohustused	38 429	83 662	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 455	24 455	4
Kokku pikaajalised kohustused	24 455	24 455	
Kokku kohustused	62 884	108 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 903	40 903	
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 973	188 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 931	18 870	
Kokku omakapital	262 897	251 966	
Kokku kohustused ja omakapital	325 781	360 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	671 462	474 513	
Muud äritulud	45 428	7 634	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 493	-247 246	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 412	-32 058	
Tööjõukulud	-141 277	-118 271	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 321	-61 819	
Muud ärikulud	-4 501	-2 276	
Ärikasum (kahjum)	13 886	20 477	
Finantstulud ja -kulud	-2 955	-1 604	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 931	18 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 931	18 873	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 886	20 477
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 321	61 819
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	43 935
Muud korrigeerimised	-4 284	80 454
Kokku korrigeerimised	39 037	186 208
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 747	9 346
Varude muutus	54	-54
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 676	-145 022
Kokku rahavood äritegevusest	18 554	70 955
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-87 631	-349 582
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	99 168	74 446
Laekunud intressid	12	180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 549	-274 956
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	31 956
Saadud laenude tagasimaksed	-20 354	-12 898
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 202	-23 483
Makstud intressid	-2 967	-1 786
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 523	-6 211
Kokku rahavood	-420	-210 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 907	213 119
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-420	-210 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 487	2 907

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	40 903	4 090	188 103	233 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 870	18 870
31.12.2010	40 903	4 090	206 973	251 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 931	10 931
31.12.2011	40 903	4 090	217 904	262 897

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepatehnika raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi 1.01.2011 kuni 31.12.2011a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt eesti heale raamatupidamistavale.

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, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 olemasolevasse 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 ja dotatsioonid. 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 639 eurost.

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.

Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga. Valmistatava materiaalse põhivara objekti finantseerimisel laenuga ei kapitaliseerita laenukulutusi (sh intresse) antud objekti soetusmaksumuses, vaid kantakse perioodikuludesse.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu

tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed; muu materiaalne põhivara	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Lepatehnika aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise

järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud liigitatakse vastavalt kasumiaruande skeemile nr.1.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	147	3 129
Üksikisiku tulumaks	1 541	
Erisoodustuse tulumaks	68	29
Sotsiaalmaks	2 962	14 053
Kohustuslik kogumispension	120	159
Töötuskindlustusmaksed	377	1 117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 215	18 487

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 838	91 711	147 705	18 483	20 908	280 645
Akumuleeritud kulum	0	-23 341	-36 500	-17 183	0	-77 024
Jääkmaksumus	1 838	68 370	111 205	1 300	20 908	203 621
Ostud ja parendused		27 088	375 311	889	-20 908	382 380
Amortisatsioonikulu		-5 752	-55 590	-476		-61 818
Müügid			-174 378			-174 378
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 838	118 799	294 858	3 327		418 822
Akumuleeritud kulum	0	-29 093	-38 310	-1 614		-69 017
Jääkmaksumus	1 838	89 706	256 548	1 713	0	349 805
Ostud ja parendused		4 068	79 605	3 958		87 631
Amortisatsioonikulu	0	-18 710	-18 413	-1 914		-39 037
Müügid			-99 168			-99 168
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 838	122 867	275 294	7 287		407 286
Akumuleeritud kulum		-47 803	-56 722	-3 530		-108 055
Jääkmaksumus	1 838	75 064	218 572	3 757		299 231

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	157	157		
Lühiajalised laenud kokku	157	157		
Kapitalirendikohustused kokku	24 455		24 455	
Laenukohustused kokku	24 612	157	24 455	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	19 058	19 058		
Kapitalirendikohustused kokku	33 111	8 656	24 455	
Laenukohustused kokku	52 169	27 714	24 455	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	25 957	32 067
Võlad töövõtjatele	4 954	3 248
Maksuvõlad	5 215	18 487
Muud võlad	2 146	2 146
Kokku võlad ja ettemaksed	38 272	55 948

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	105 182	88 000
Sotsiaalmaksud	36 095	30 272
Kokku tööjõukulud	141 277	118 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276	6 953

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	24 100	23 008

Aruande digitaalallkirjad

Lepatehnika OÜ (registrikood: 10598151) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU LEPP	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 931
Kokku	217 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	222168	33.09%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	328624	48.94%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	120666	17.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Villu Lepp	35805176512		22365 EUR
Inge Lepp	46102146513		18531 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7828365
Faks	+372 7828360
E-posti aadress	lepatehnika@hotmail.ee