

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: LRF Private Osaühing

registrikood: 10725543

tänava/talu nimi, Betooni tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 56486379, +372 6076244

faks: +372 6076245

e-posti aadress: info@lrfprivate.ee, lauri@lrfprivate.ee

veebilehe aadress: www.lrfprivate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on kütte- ja ventilatsiooniseadmetemüük.

Osaühingu müügitulu aruande perioodil oli 288 317 eurot (aastal 2015 oli 259 690 eurot)

Osaühingu 2016 aasta kahjum oli 9 061 eurot, (aastal 2015 oli kahjum 20 384 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 449	39 745	2
Nõuded ja ettemaksed	13 101	17 719	3
Varud	54 043	52 950	
Kokku käibevarad	110 593	110 414	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	417	680	5
Kokku põhivarad	417	680	
Kokku varad	111 010	111 094	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 000	23 780	6
Võlad ja ettemaksed	32 710	22 953	7
Kokku lühiajalised kohustised	55 710	46 733	
Kokku kohustised	55 710	46 733	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 549	81 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 061	-20 384	
Kokku omakapital	55 300	64 361	
Kokku kohustised ja omakapital	111 010	111 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	288 317	259 690	8
Muud äritulud	0	317	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 223	-159 371	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 707	-58 738	
Tööjõukulud	-69 012	-61 702	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-263	-263	5
Ärikasum (kahjum)	-6 888	-20 067	
Intressikulud	-2 173	-317	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 061	-20 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 061	-20 384	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LRF Private OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid

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.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Muu inventar ja IT seadmed 25-40%

Rendid

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intrissitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79, alates 01.01.2015 oli maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

oma töötajatega, kõrgema juhtkonnaga, omanikega ja nende perekonnaliikmetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	15 835	23 999
Pangakontod	27 614	15 746
Kokku raha	43 449	39 745

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 217	12 217	0	0
Ostjatelt laekumata arved	12 217	12 217	0	0
Ettemaksed	884	884	0	0
Tulevaste perioodide kulud	884	884	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 101	13 101	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 439	15 439	0	0
Ostjatelt laekumata arved	15 439	15 439	0	0
Ettemaksed	2 280	2 280	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 280	2 280	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 719	17 719	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 222	2 543
Üksikisiku tulumaks	1 697	1 185
Sotsiaalmaks	3 183	2 562
Kohustuslik kogumispension	165	128
Töötuskindlustusmaksed	185	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 452	6 572

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	16 317	16 317
Akumuleeritud kulum	0	0	-15 374	-15 374
Jääkmaksumus	0	0	943	943
Amortisatsioonikulu	0	0	-263	-263
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	16 317	16 317
Akumuleeritud kulum	0	0	-15 637	-15 637
Jääkmaksumus	0	0	680	680
Amortisatsioonikulu			-263	-263
31.12.2016				
Soetusmaksumus			16 317	16 317
Akumuleeritud kulum			-15 900	-15 900
Jääkmaksumus			417	417

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
võetud lühiajalist laenu	23 000	23 000			eur	2017
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000				
Laenukohustised kokku	23 000	23 000				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
võetud lühiajalist laenu	23 780	23 780			eur	2016
Lühiajalised laenud kokku	23 780	23 780				
Laenukohustised kokku	23 780	23 780				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 343	19 343	0	0
Võlad töövõtjatele	2 692	2 692	0	0
Maksuvõlad	10 452	10 452	0	0
Saadud ettemaksed	223	223	0	0
Tulevaste perioodide tulud	223	223	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	32 710	32 710	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 231	13 231	0	0
Võlad töövõtjatele	3 150	3 150	0	0
Maksuvõlad	6 572	6 572	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	22 953	22 953	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 880	255 965
Eesti	1 198	1 047
Soome	0	678
Saksamaa	592	0
Itaalia	600	2 000
Läti	47	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	288 317	259 690
Kokku müügitulu	288 317	259 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46741	288 317	259 690
Kokku müügitulu	288 317	259 690

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised		317
Kokku muud äritulud		317

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	51 503	46 151
Sotsiaalmaksud	17 509	15 551
Kokku tööjõukulud	69 012	61 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	756	432

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 080	1 410

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 465	11 506

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2017

LRF Private Osaühing (registrikood: 10725543) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI RIMMEL	Juhatuse liige	11.07.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 061
Kokku	52 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	288317	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Rimmel	35306190218	Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6076244
Faks	+372 6076245
Mobiiltelefon	+372 56486379
E-posti aadress	info@lrfprivate.ee
E-posti aadress	lauri@lrfprivate.ee
Veebilehe aadress	www.lrfprivate.ee