

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing LAUMEN CAPITAL

registrikood: 10909705

tänava/talu nimi, Tartu mnt 50

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10115

telefon: +372 56498368

e-posti aadress: kaitruska@hot.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 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Laumen Capital põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine.

<i>Tähtsamad finantsnäitajad</i>		
	2017	2016
Majandustegevus	2017	2016
Müügitulu (eur)	28 860	23 727
Käibe kasv/ -kahanemine %	21,63%	-5,6%
Ärikasum (eur)	5 878	1 821
Ärikasumi määr %	20,37%	7,67%
Puhaskasum (eur)	5 517	669
Kasumi kasv/ -kahanemine	724,66%	9,85%
Puhasrentaablus	19,12%	2,82%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100		
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 640	2 793	2
Nõuded ja ettemaksed	8 195	8 089	3
Varud	5 000	5 455	
Kokku käibevarad	15 835	16 337	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 727	16 100	5
Kokku põhivarad	18 727	16 100	
Kokku varad	34 562	32 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 728	2 568	6
Võlad ja ettemaksed	2 526	3 342	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 254	5 910	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 973	4 709	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 973	4 709	
Kokku kohustised	7 227	10 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 006	18 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517	669	
Kokku omakapital	27 335	21 818	
Kokku kohustised ja omakapital	34 562	32 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	28 860	23 727	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 361	-8 839	10
Tööjõukulud	-12 252	-11 706	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-862	-693	5
Muud ärikulud	-507	-668	
Ärikasum (kahjum)	5 878	1 821	
Intressikulud	-361	-402	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 517	1 419	
Tulumaks	0	-750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517	669	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laumen Capital 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad

kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-30%
Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 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.

Seotud osapooled

OÜ Laumen Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
omanikke ;
tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	1 258	1 394
Pangakontod	1 382	1 399
Kokku raha	2 640	2 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 042	2 042
Ostjatelt laekumata arved	2 042	2 042
Ettemaksed	6 153	6 153
Tulevaste perioodide kulud	2 153	2 153
Muud makstud ettemaksed	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 195	8 195
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 780	2 780
Ostjatelt laekumata arved	2 780	2 780
Ettemaksed	5 309	5 309
Tulevaste perioodide kulud	1 309	1 309
Muud makstud ettemaksed	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 089	8 089

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	268
Käibemaks	659	726
Üksikisiku tulumaks	142	240
Sotsiaalmaks	363	528
Kohustuslik kogumispension	28	48
Intress	7	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 199	1 852

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	10 753	10 753	1 802	16 000	16 000	28 555
Akumuleeritud kulum	-10 753	-10 753	-1 802	-133	-133	-12 688
Jääkmaksumus	0	0	0	15 867	15 867	15 867
Ostud ja parendused	0		926	0		926
Amortisatsioonikulu	0		-26	-667	-667	-693
31.12.2016						
Soetusmaksumus	10 753	10 753	2 728	16 000	16 000	29 481
Akumuleeritud kulum	-10 753	-10 753	-1 828	-800	-800	-13 381
Jääkmaksumus	0	0	900	15 200	15 200	16 100
Ostud ja parendused				3 489	3 489	3 489
Muud ostud ja parendused				3 489	3 489	3 489
Amortisatsioonikulu	0		-62	-800	-800	-862
Ümberliigitamised			-511	511	511	0
31.12.2017						
Soetusmaksumus	10 753	10 753	2 217	20 000	20 000	32 970
Akumuleeritud kulum	-10 753	-10 753	-1 890	-1 600	-1 600	-14 243
Jääkmaksumus	0	0	327	18 400	18 400	18 727

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV Pank AS	4 701	1 728	2 973		EUR	07.2020
Pikaajalised laenud kokku	4 701	1 728	2 973			
Laenukohustised kokku	4 701	1 728	2 973			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Eesti AS	943	943			EUR	04.2017
Lühiajalised laenud kokku	943	943				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	6 334	1 625	4 709		EUR	07.2020
Pikaajalised laenud kokku	6 334	1 625	4 709			
Laenukohustised kokku	7 277	2 568	4 709			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	175	175
Võlad töövõtjatele	1 152	1 152
Maksuvõlad	1 199	1 199
Kokku võlad ja ettemaksed	2 526	2 526
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	260	260
Võlad töövõtjatele	1 230	1 230
Maksuvõlad	1 852	1 852
Kokku võlad ja ettemaksed	3 342	3 342

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 24 523 (31. detsember 2016: 19 006) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 19 618 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 905 eurot. Seisuga 31. detsember 2015 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 15 205 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 3 801 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 860	23 727
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 860	23 727
Kokku müügitulu	28 860	23 727
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	28 860	23 727
Kokku müügitulu	28 860	23 727

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 336	1 204
Energia	1 574	1 390
Kütus	1 574	1 390
Mitmesugused bürookulud	2 601	2 446
Lähetuskulud	669	64
Koolituskulud	250	178
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	307	0
Tarkvarakulud	1 056	696
Muud	1 568	2 861
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 361	8 839

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 212	8 800
Sotsiaalmaksud	3 040	2 906
Kokku tööjõukulud	12 252	11 706
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	9 212	8 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing LAUMEN CAPITAL (registrikood: 10909705) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI TRUSKA	Juhatuse liige	07.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517
Kokku	24 523
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 523
Kokku	24 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	28860	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Truska	46803020374		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56498368
E-posti aadress	kaitruska@hotmail.ee