

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Lembrook

registrikood: 11219612

tänavanimi, maja ja korteri number: Sõpruse pst 253-4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13414

telefon: +372 5045933

e-posti aadress: lembrook@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Lembrook põhitegevuseks on õhukesest lehtmetailist toodete vahendamine Soome turule. 2016. aastal toimus järsk muutus eksporditurul, mille põhjustas põhitellija Gigaset Oy üleminek (ettevõtte müük) uuele omanikule (FSM Oy). FSM Oy ostuennustus aastaks 2017 on aga äärmiselt väike. Hetkel on ettevõtte tegevus peatunud ja suunatud uute klientide otsingule.

Tulud, kulud ja tulem

2016. aastal moodustas OÜ Lembrook müügitulu 8 467 eurot. Müügitulu kahanes 3,71 korda võrreldes eelmise aastaga. Müügitulust moodustas 7% kaupade müük Eestisse ja 93% Soome. OÜ Lembrook ärikahjum kujunes -874 eurot. Kauba- ja teenuste kulud olid 7 613 eurot ja tegevuskulud 9 941 eurot, kahanedes vastavalt 2,48 ja 1,23 korda. Ettevõtte soetas 2016 aastal uut põhivara summas 2 635 eurot ja arvestas kulumit summas 694 eurot.

Tööjõud-personal

2016. aastal OÜ's Lembrook töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

Hetkel on Soome turu tellimused lõppenud. On tulemas täiesti uued tooted, samas toimub turgude otsimine Rootsis ja Hollandis.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 016	2 015
Tulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$	-73%	-44%
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$	-38%	-288%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügikasum} * 100$	-23,79%	-10,34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,91	1,51
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	-19,47%	-29,11%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	-71,62%	-67,34%

Tallinn,

Ene Sõmer, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raivo Sõmer, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 859	6 169	2
Nõuded ja ettemaksed	2 969	3 418	3
Kokku käibevarad	6 828	9 587	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 517	1 576	5
Kokku põhivarad	3 517	1 576	
Kokku varad	10 345	11 163	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 024	6 000	6
Võlad ja ettemaksed	1 509	337	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 533	6 337	
Kokku kohustised	7 533	6 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 014	5 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 014	-3 250	
Kokku omakapital	2 812	4 826	
Kokku kohustised ja omakapital	10 345	11 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 467	31 434	10
Muud äritulud	8 976	2 584	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 613	-18 855	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 941	-12 273	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-694	-648	5
Muud ärikulud	-69	-2 584	
Ärikasum (kahjum)	-874	-342	
Intressikulud	-1 140	-158	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 014	-500	
Tulumaks	0	-2 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 014	-3 250	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Lembrook 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühing Lembrook kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Osaühing Lembrook kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Osaühing Lembrook 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

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.

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 958,67 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 valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh intressid) 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis ainult juhul, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ja vara soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

-Arendusväljaminekud 20%

-Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 12,50-33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 958,67

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20
Seadmed	4-6
Sõidukid	3-4
Muu inventar	2-3

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 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.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	797	182
Arvelduskonto	3 062	5 987
Kokku raha	3 859	6 169

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 072	1 072	4
Ettemaksed	1 897	1 897	
Tulevaste perioodide kulud	1 897	1 897	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 969	2 969	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10	10	
Ostjatelt laekumata arved	10	10	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92	4
Ettemaksed	3 316	3 316	
Tulevaste perioodide kulud	3 316	3 316	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 418	3 418	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 072	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 072	92

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	16 352	16 352
Akumuleeritud kulum	0	-14 776	-14 776
Jääkmaksumus	0	1 576	1 576
Ostud ja parendused	2 635	0	2 635
Amortisatsioonikulu	-46	-648	-694
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 635	3 250	5 885
Akumuleeritud kulum	-46	-2 322	-2 368
Jääkmaksumus	2 589	928	3 517

Lisa 6 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								
Lühiajalised laenud	6 024	6 024			12%	EUR	31.12.2016	13
Lühiajalised laenud kokku	6 024	6 024						
Laenukohustised kokku	6 024	6 024						
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	6 000	6 000			12%	EUR	31.12.2016	13
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000						
Laenukohustised kokku	6 000	6 000						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	211	211
Muud võlad	1 298	1 298
Intressivõlad	1 298	1 298
Kokku võlad ja ettemaksed	1 509	1 509
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179	179
Muud võlad	158	158
Intressivõlad	158	158
Kokku võlad ja ettemaksed	337	337

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	1 611
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	403
Kokku tingimuslikud kohustised	0	2 014

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	631	1 033
Soome	7 836	30 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 467	31 434
Kokku müügitulu	8 467	31 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitöötlus ja metallpindade katmine (25611) pulbervärvimine	8 467	31 434
Kokku müügitulu	8 467	31 434

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	6 706	17 008
Transpordikulud	0	737
Pakkematerjalid	907	1 110
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 613	18 855

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2016 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatusele tasusid ei makstud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 322	6 158

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Lembrook (registrikood: 11219612) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO SÕMER	Juhatuse liige	07.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 014
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 014
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	8467	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Sõmer	44711010303		1278 EUR (Lihtomand)
Raivo Sõmer	34308080300		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045933
E-posti aadress	lembrook@hotmail.ee
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee
E-posti aadress	enes1@hotmail.ee