

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ladu24 OÜ

registrikood: 11430577

tänava/talu nimi, Tondi 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 6506431

e-posti aadress: info@ladu24.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ladu 24 OÜ põhitegevus on autovaruosade müük kodulehtedel www.ladu24.ee ja www.varaosa24.fi

2015 aastal lisandus Ladu 24 OÜ kaubavalikusse erinevaid kaubamärke ning kogu sortiment laienes märkimisväärselt. Kuna kaasati uusi tarnijaid suutsime ka klientidele pakkuda madalamaid hindasid, mis viis olulise käibekasvuni. Aasta teises pooles valmistusime aktiivselt laienemiseks teistele välisriikidele, mis on plaanis avada 2016 jooksul. 2015 olid põhilised turud jätkuvalt Eesti ja Soome. Töötajate arv suurenes samuti 2015 jooksul klienditeeninduse poolel. Kokkuvõtvalt võib lugeda aastat edukaks ehkki välisriikidele laienemise eesmärgid jäid täitmata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 688	9 719	2
Nõuded ja ettemaksed	2 814	726	3
Varud	0	1 662	
Kokku käibevara	35 502	12 107	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	31 862	35 753	4
Kokku põhivara	31 862	35 753	
Kokku varad	67 364	47 860	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 280	570	5
Võlad ja ettemaksed	34 021	25 124	6
Kokku lühiajalised kohustused	39 301	25 694	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 743	26 743	5
Kokku pikaajalised kohustused	16 743	26 743	
Kokku kohustused	56 044	52 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muu omakapital	12 762	12 762	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 151	-9 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 897	-10 799	
Kokku omakapital	11 320	-4 577	
Kokku kohustused ja omakapital	67 364	47 860	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	481 246	285 671	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-373 115	-219 383	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 868	-34 018	
Tööjõukulud	-52 195	-36 823	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 890	-3 787	
Muud ärikulud	-22	-260	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 156	-8 600	
Intressikulud	-2 240	-2 199	
Muud finantstulud ja -kulud	-19	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 897	-10 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 897	-10 799	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 156	-8 600	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 890	3 787	4
Kokku korrigeerimised	3 890	3 787	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 088	508	
Varude muutus	1 661	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 659	10 645	
Kokku rahavood äritegevusest	28 278	6 340	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 122	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 122	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 290	-1 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 290	5 000	
Kokku rahavood	22 988	7 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 719	2 501	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 988	7 218	
Valuutakursside muutuste mõju	-19	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 688	9 719	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	12 762	-9 352	6 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-10 799	-10 799
31.12.2014	2 556	256	12 762	-20 151	-4 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		15 897	15 897
31.12.2015	2 556	256	12 762	-4 254	11 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LADU24 OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

LADU24 OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 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 FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on toomise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahutusest 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 realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt viie kuni kümne aasta jooksul.

Immateriaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust

saab usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud või omavalmistatud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa.

Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul.

Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 15 aastat.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (viitvõlad, ettemaksed 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 (v.a. emiteeritud võlakirjad (vt. ka vastav arvestuspõhimõtte allpool) ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega, 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 12 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 pika-ajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll toote või kauba üle.
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu - arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksu tulumaksu nõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	896	250
Arvelduskontod	31 792	9 469
Kokku raha	32 688	9 719

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	64	64
Laenunõuded	64	64
Ettemaksed	2 746	2 746
Muud makstud ettemaksed	2 746	2 746
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 814	2 814
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	64	64
Laenunõuded	64	64
Ettemaksed	659	659
Muud makstud ettemaksed	659	659
Kokku nõuded ja ettemaksed	726	726

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	60 716	60 716
Akumuleeritud kulum	-25 298	-25 298
Jääkmaksumus	35 418	35 418
Ostud ja parendused	4 122	4 122
Amortisatsioonikulu	-3 787	-3 787
31.12.2014		
Soetusmaksumus	64 838	64 838
Akumuleeritud kulum	-29 085	-29 085
Jääkmaksumus	35 753	35 753
Amortisatsioonikulu	-3 890	-3 890
Muud muutused	-1	-1
31.12.2015		
Soetusmaksumus	64 838	64 838
Akumuleeritud kulum	-32 976	-32 976
Jääkmaksumus	31 862	31 862

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	5 000	5 000		
Muud laenud	280	280		
Lühiajalised laenud kokku	5 280	5 280		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	16 743		16 743	
Pikaajalised laenud kokku	16 743		16 743	
Laenukohustused kokku	22 023	5 280	16 743	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	570	570		
Lühiajalised laenud kokku	570	570		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	26 743		26 743	
Pikaajalised laenud kokku	26 743		26 743	
Laenukohustused kokku	27 313	570	26 743	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 813	15 813
Võlad töövõtjatele	4 976	4 976
Maksuvõlad	5 522	5 522
Muud võlad	7 710	7 710
Muud viitvõlad	7 710	7 710
Kokku võlad ja ettemaksed	34 021	34 021
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 698	12 698
Võlad töövõtjatele	4 968	4 968
Maksuvõlad	2 016	2 016
Muud võlad	5 442	5 442
Muud viitvõlad	5 442	5 442
Kokku võlad ja ettemaksed	25 124	25 124

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	355 093	206 113
Soome	126 153	79 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	481 246	285 671
Kokku müügitulu	481 246	285 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auto varuosade müük	481 246	285 671
Kokku müügitulu	481 246	285 671

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	39 010	27 495
Sotsiaalmaksud	13 185	9 328
Kokku tööjõukulud	52 195	36 823
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64	21 743	64	26 743

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

Ladu24 OÜ (registrikood: 11430577) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIND	Juhatuse liige	23.06.2016
RONALD KOZAK	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 897
Kokku	-4 254
Jaotamine	
Katta kahjum vabadest vahenditest	15 897
Kokku	15 897

Kasumit ei jaotata, läheb ettevõtte arendamiseks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	481246	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Annus	38012040333	Tallinn, Harju maakond, Eesti	262 EUR
OSAÜHING BETARAP	11432607	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2294 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6506431
E-posti aadress	info@ladu24.ee