

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Laki Ladu OÜ

registrikood: 11591625

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 102C
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 6505660

e-posti aadress: sven@lakiladu.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Laki Ladu OÜ asutati 2009 aastal, põhitegevuseks on laologistika teenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Laki Ladu OÜ müügitulu 884 tuhat eurot. 2011. aasta tulemuseks kujunes 42 tuhat eurot kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

tuh eurot	2011	2010
Müügitulu	884	647
Kasum	42	37
Puhasrentaablus	4,8 %	5,7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,78	1,67
ROA	24,1 %	31,4 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Personal

Laki Ladu OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 234 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 19 tuhat eurot.

Investeeringud

2011. aastal investeeriti masinatesse ja seadmetesse 51 tuhat eurot. 2012. aastal investeeringuid planeeritud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Meie esmaseks prioriteediks on suurendada 2012 aastal ettevõtte käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	36 812	45 414	15 960	
Nõuded ja ettemaksed	97 795	73 831	60 246	
Varud	799	0	0	
Kokku käibevara	135 406	119 245	76 206	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	39 439	0	0	2
Kokku põhivara	39 439	0	0	
Kokku varad	174 845	119 245	76 206	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	19 638	0	0	
Võlad ja ettemaksed	78 677	71 597	71 252	
Kokku lühiajalised kohustused	98 315	71 597	71 252	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	16 705	0	0	
Kokku pikaajalised kohustused	16 705	0	0	
Kokku kohustused	115 020	71 597	71 252	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 196	3 196	3
Kohustuslik reservkapital	319	319	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 134	6 763	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 177	37 370	7 082	
Kokku omakapital	59 825	47 648	10 278	
Kokku kohustused ja omakapital	174 845	119 245	81 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	883 634	646 681	4
Muud äritulud	1 344	498	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-538 285	-409 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 967	-22 763	
Tööjõukulud	-234 279	-172 189	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 162	-5 324	
Ärikasum (kahjum)	51 285	37 344	
Finantstulud ja -kulud	-1 133	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 152	37 370	
Tulumaks	-7 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 177	37 370	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 285	37 344
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 162	5 324
Kokku korrigeerimised	11 162	5 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 964	-13 585
Varude muutus	-799	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 080	345
Laekunud intressid	32	26
Makstud intressid	-1 165	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	0
Kokku rahavood äritegevusest	35 656	29 454
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 601	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 601	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 601	0
Saadud laenude tagasimaksed	-14 258	0
Makstud dividendid	-30 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 343	0
Kokku rahavood	-8 602	29 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 414	15 960
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 602	29 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 812	45 414

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	0	7 082	10 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 370	37 370
Muutused reservides		319	-319	0
31.12.2010	3 196	319	44 133	47 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 177	42 177
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	3 195	319	56 311	59 825

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laki Ladu OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Laki Ladu OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 on kajastatud muudes ärikuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriile otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriile otsustele.

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

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	9 918	9 918	9 918
Akumuleeritud kulum	-4 594	-4 594	-4 594
Jääkmaksumus	5 324	5 324	5 324
Amortisatsioonikulu	-5 324	-5 324	-5 324
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 918	9 918	9 918
Akumuleeritud kulum	-9 918	-9 918	-9 918
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	50 601	50 601	50 601
Amortisatsioonikulu	-11 162	-11 162	-11 162
31.12.2011			
Soetusmaksumus	60 519	60 519	60 519
Akumuleeritud kulum	-21 080	-21 080	-21 080
Jääkmaksumus	39 439	39 439	39 439

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 195	3 196
Osade arv (tk)	1	5
3 195 eurot		

2010. aastal konverteeris ettevõtte osakapitali eurodeks, osakapital moodustas 31.12.2011 seisuga 3 195 eurot.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	870 440	646 681
Saksamaa	13 194	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	883 634	646 681
Kokku müügitulu	883 634	646 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laoteenused	883 634	646 681
Kokku müügitulu	883 634	646 681

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	174 324	128 136
Sotsiaalmaksud	57 718	42 402
Töötuskindlustus	2 237	1 651
Kokku tööjõukulud	234 279	172 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	12

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 173	20 132

Aruandeperioodil seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva sündmuseid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Laki Ladu OÜ (registrikood: 11591625) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SANDER	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 177
Kokku	56 311

Kanda kasum eelmiste aastate kasumi reale

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	883634	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Sander	38009290269	Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505660
E-posti aadress	sven@lakiladu.ee