

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Lettore OÜ

registrikood: 11643126

tänav a nimi, maja number: Pikk tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 56475490

e-posti aadress: janek.luppin@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Lettore on registreeritud 04.05.2009.a

Personal

OÜ Lettore keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 28,4 tuhat eurot. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Lettore müügitulu 71,5 tuhat eurot, ettevõtte 2016. aasta kasum on 9,0 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2016	2015
Müügitulu	71,5	58,0
Puhaskasum	9,3	-3,1
Käibe kasv	23%	-26%
Brutokasumimäär	15%	-1%
Puhasrentaablus	13%	-5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,6	3,6
ROA	63%	-28%
ROE	79%	-37%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Lettore põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 981	3 152	
Nõuded ja ettemaksed	11 473	6 509	2
Kokku käibevarad	13 454	9 661	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	857	1 429	5
Kokku põhivarad	857	1 429	
Kokku varad	14 311	11 090	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 910	2 660	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 910	2 660	
Kokku kohustised	2 910	2 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-382	8 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 971	-3 133	
Kokku omakapital	11 401	8 430	
Kokku kohustised ja omakapital	14 311	11 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	71 469	58 017	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 754	-18 015	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 944	-25 019	
Tööjõukulud	-28 365	-14 769	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-572	-370	
Muud ärikulud	-16	0	
Ärikasum (kahjum)	10 818	-156	
Intressikulud	-347	-477	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 471	-633	
Tulumaks	-1 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 971	-3 133	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 818	-156	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	572	370	5
Kokku korrigeerimised	572	370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 964	4 049	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	250	-582	6
Makstud intressid	-347	-477	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	-2 500	
Kokku rahavood äritegevusest	4 829	704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-990	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 000	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	-10 000	
Kokku rahavood	-1 171	-10 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 152	13 438	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 171	-10 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 981	3 152	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	18 751	21 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 133	-3 133
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	5 618	8 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 971	8 971
Väljakuulutatud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2016	2 556	256	8 589	11 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Realiseeritud toodete kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20
Muu inventar	5-10

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja põhiosa tagasimakseteks - kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Renditud vara amortiseeritakse kasutuseast lähtuvalt.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Lettore käsitleb seotud osapooltena tehinguid firma omanikega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 620	6 620
Ostjatelt laekumata arved	6 620	6 620
Ettemaksed	4 853	4 853
Tulevaste perioodide kulud	4 853	4 853
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 473	11 473
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 404	1 404
Ostjatelt laekumata arved	1 404	1 404
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36
Ettemaksed	5 069	5 069
Tulevaste perioodide kulud	5 069	5 069
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 509	6 509

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	6 620	1 404
Kokku nõuded ostjate vastu	6 620	1 404

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			500
Käibemaks	1 214		528
Üksikisiku tulumaks	380		
Sotsiaalmaks	702		
Kohustuslik kogumispension	21		
Töötuskindlustusmaksed	51		
Ettemaksukonto jääk		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 368	36	1 028

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 500	3 589	17 089	5 116	22 205
Akumuleeritud kulum	-13 500	-3 589	-17 089	-4 307	-21 396
Jääkmaksumus	0	0	0	809	809
Ostud ja parendused				990	990
Amortisatsioonikulu				-370	-370
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 500	3 589	17 089	6 106	23 195
Akumuleeritud kulum	-13 500	-3 589	-17 089	-4 677	-21 766
Jääkmaksumus	0	0	0	1 429	1 429
Amortisatsioonikulu				-572	-572
31.12.2016					
Soetusmaksumus				6 106	6 106
Akumuleeritud kulum				-5 249	-5 249
Jääkmaksumus				857	857

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	507	507
Maksuvõlad	2 368	2 368
Muud võlad	35	35
Muud viitvõlad	35	35
Kokku võlad ja ettemaksed	2 910	2 910
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 632	1 632
Maksuvõlad	1 028	1 028
Kokku võlad ja ettemaksed	2 660	2 660

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 469	58 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 469	58 017
Kokku müügitulu	71 469	58 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71129	71 469	58 017
Kokku müügitulu	71 469	58 017

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 754	18 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 754	18 015

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 199	11 038
Sotsiaalmaksud	6 996	3 643
Pensionikulu	170	88
Kokku tööjõukulud	28 365	14 769
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2017

Lettore OÜ (registrikood: 11643126) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LUPPIN	Juhatuse liige	26.06.2017
HANS RÄMMAL	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 971
Kokku	8 589
Jaotamine	
Dividendideks	6 800
Kokku	6 800

Eelmise perioodi kasum jaotatakse osanike vahel võrdselt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	71469	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans Rämmal	37608224219	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Janek Luppin	37604090346		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56475490
E-posti aadress	janek.luppin@mail.ee