

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lettore OÜ

registrikood: 11643126

tänavanimi, maja number: Pikk tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Lettore on registreeritud 04.05.2009.a

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1,0 tuhat eurot.

Personal

OÜ Lettore keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 14,8 tuhat eurot. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Lettore müügitulu 58 tuhat eurot, ettevõtte 2015. aasta kahjum on 3,1 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Müügitulu	58	78
Puhaskasum	-3,1	8,3
Käibe kasv	-26%	-20%
Brutokasumimäär	-1%	16%
Kasumi kasv	-138%	-67%
Puhasrentaablus	-5%	11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,6	7,4
ROA	-28%	33%
ROE	-37%	38%

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. Võeti vastu strateegiline kava firma finantsolukorra parandamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 152	13 438	
Nõuded ja ettemaksed	6 509	10 558	2
Kokku käibevara	9 661	23 996	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 429	809	5
Kokku põhivara	1 429	809	
Kokku varad	11 090	24 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 660	3 242	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 660	3 242	
Kokku kohustused	2 660	3 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 751	10 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133	8 291	
Kokku omakapital	8 430	21 563	
Kokku kohustused ja omakapital	11 090	24 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	58 017	77 955	7
Muud äritulud	0	530	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 015	-36 137	9
Mitmesugused tegevuskulud	-25 019	-22 756	
Tööjõukulud	-14 769	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-370	-2 297	5
Muud ärikulud	0	-4 243	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-156	13 052	
Intressikulud	-477	-508	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-633	12 544	
Tulumaks	-2 500	-4 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133	8 291	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-156	13 052	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	370	2 297	55
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 072	
Kokku korrigeerimised	370	9 369	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 049	-6 789	2
Varude muutus	0	8 419	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-582	15	6
Makstud intressid	-477	-508	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-4 253	
Kokku rahavood äritegevusest	704	19 305	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-990	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-990	5 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 500	
Makstud dividendid	-10 000	-16 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-26 500	
Kokku rahavood	-10 286	-2 195	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 438	15 633	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 286	-2 195	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 152	13 438	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	26 460	29 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 291	8 291
Makstud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2014	2 556	256	18 751	21 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 133	-3 133
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	5 618	8 430

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 -kohustused

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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 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 põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikke 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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	990	990
Ostjatelt laekumata arved	1 290	1 290
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-300	-300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 959	2 959
Ettemaksed	6 609	6 609
Tulevaste perioodide kulud	6 609	6 609
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 558	10 558

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 404	1 290
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-300
Kokku nõuded ostjate vastu	1 404	990
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-300	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-300
Lootusetuks tunnistatud nõuded	300	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-300

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		500		
Käibemaks		528	446	
Üksikisiku tulumaks				1 063
Ettemaksukonto jääk	36		2 513	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	1 028	2 959	1 063

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	13 500	3 589	17 089	5 116	22 205
Akumuleeritud kulum	-4 331	-180	-4 511	-2 516	-7 027
Jääkmaksumus	9 169	3 409	12 578	2 600	15 178
Amortisatsioonikulu	-507		-507	-1 791	-2 298
Müügid	-8 662		-8 662		-8 662
Ümberklassifitseerimised		-3 409	-3 409		-3 409
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				6 106	6 106
Akumuleeritud kulum				-4 677	-4 677
Jääkmaksumus				1 429	1 429

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		5 000
Transpordivahendid		5 000
Kokku		5 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 074	1 074
Maksuvõlad	1 063	1 063
Muud võlad	1 105	1 105
Muud viitvõlad	1 105	1 105
Kokku võlad ja ettemaksed	3 242	3 242

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 017	45 780
Leedu	0	15 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 017	61 740
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Egiptus	0	16 215
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	16 215
Kokku müügitulu	58 017	77 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71129	58 017	77 955
Kokku müügitulu	58 017	77 955

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud		530
Kokku muud äritulud		530

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 015	36 137
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 015	36 137

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 038	0
Sotsiaalmaksud	3 643	0
Pensionikulu	88	0
Kokku tööjõukulud	14 769	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	3 662
Muud	0	581
Kokku muud ärikulud	0	4 243

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Lettore OÜ (registrikood: 11643126) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS RÄMMAL	Juhatuse liige	16.06.2016
JANEK LUPPIN	Juhatuse liige	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133
Kokku	5 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	58017	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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