

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Lettore on registreeritud 04.05.2009.a

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3,6 tuhat eurot.

Personal

OÜ Lettore töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 34,6 tuhat eurot. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmete tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ Lettore müügitulu 97 tuhat eurot, ettevõtte 2013. aasta kasum on 25 tuhat eurot.

<i>Tuhandetes eurodes</i>	2013	2012
Müügitulu	97	97
Puhaskasum	25	-0,4
Käibe kasv	0%	22%
Brutokasumimäär	27%	4%
Puhasrentaablus	26%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	0,5
ROA	59%	-1%
ROE	87%	-5%

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	15 633	7 569
Nõuded ja ettemaksed	3 769	2 743
Varud	8 419	131
Kokku käibevara	27 821	10 443
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 178	17 521
Kokku põhivara	15 178	17 521
Kokku varad	42 999	27 964
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 500	13 500
Võlad ja ettemaksed	3 227	7 425
Kokku lühiajalised kohustused	13 727	20 925
Kokku kohustused	13 727	20 925
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 027	4 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 433	-374
Kokku omakapital	29 272	7 039
Kokku kohustused ja omakapital	42 999	27 964

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	97 020	96 950
Muud äritulud	196	48
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 455	-14 115
Mitmesugused tegevuskulud	-37 190	-42 364
Tööjõukulud	-24 024	-34 585
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 932	-787
Muud ärikulud	-59	-1 120
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 556	4 027
Intressikulud	-272	-414
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 284	3 613
Tulumaks	-851	-3 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 433	-374

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 556	4 027
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 932	787
Kokku korrigeerimised	5 932	787
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 026	7 345
Varude muutus	-8 288	-131
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 198	6 062
Makstud intressid	-272	-417
Makstud ettevõtte tulumaks	-851	-3 987
Kokku rahavood äritegevusest	17 853	13 686
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 589	-16 588
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 589	-16 585
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 920	20 100
Saadud laenude tagasimaksed	-18 920	-6 600
Makstud dividendid	-3 200	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 200	-1 500
Kokku rahavood	8 064	-4 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 569	11 968
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 064	-4 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 633	7 569

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	19 601	22 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-374	-374
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2012	2 556	256	4 227	7 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 433	25 433
Makstud dividendid			-3 200	-3 200
31.12.2013	2 556	256	26 460	29 272

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 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 568	2 568
Ostjatelt laekumata arved	2 568	2 568
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	430	430
Ettemaksed	771	771
Tulevaste perioodide kulud	771	771
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 769	3 769
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Ostjatelt laekumata arved	300	300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	597	597
Ettemaksed	1 846	1 846
Tulevaste perioodide kulud	1 846	1 846
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 743	2 743

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	2 568	300
Kokku nõuded ostjate vastu	2 568	300
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-844
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	844
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	409	266	
Üksikisiku tulumaks			706
Sotsiaalmaks			1 155
Kohustuslik kogumispension			39
Töötuskindlustusmaksed			146
Ettemaksukonto jääk	21	331	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	430	597	2 046

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus				2 028	2 028
Akumuleeritud kulum				-308	-308
Jääkmaksumus				1 720	1 720
Ostud ja parendused	13 500		13 500	3 088	16 588
Amortisatsioonikulu	-281		-281	-506	-787
31.12.2012					
Soetusmaksumus	13 500		13 500	5 116	18 616
Akumuleeritud kulum	-281		-281	-814	-1 095
Jääkmaksumus	13 219		13 219	4 302	17 521
Ostud ja parendused		3 589	3 589		3 589
Amortisatsioonikulu	-4 050	-180	-4 230	-1 702	-5 932
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	625	625		
Muud võlad	2 602	2 602		
Muud viitvõlad	2 602	2 602		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 227	3 227		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	2 046	2 046		
Muud võlad	5 379	5 379		
Muud viitvõlad	5 379	5 379		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 425	7 425		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 654	54 494
Rootsi	8 100	37 842
Soome	500	0
Leedu	2 360	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 614	92 336
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Egiptus	14 406	4 614
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 406	4 614
Kokku müügitulu	97 020	96 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71129	97 020	96 950
Kokku müügitulu	97 020	96 950

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	0	48
Muud	196	0
Kokku muud äritulud	196	48

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 455	14 115
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 455	14 115

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	17 928	25 733
Sotsiaalmaksud	5 917	8 492
Pensionikulu	179	360
Kokku tööjõukulud	24 024	34 585
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	40	225
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Muud	19	895
Kokku muud ärikulud	59	1 120

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 500	13 500

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 920	18 920
2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 100	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2014

Lettore OÜ (registrikood: 11643126) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS RÄMMAL	Juhatuse liige	04.06.2014
JANEK LUPPIN	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 433
Kokku	26 460
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	97020	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