

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Leremana OÜ

registrikood: 11981768

tänava/talu nimi, Räitsaka tee 4
maja ja korteri number:

küla: Viti küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76910

telefon: +372 5032470

e-posti aadress: leremana.ou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Saadud ettemaksed	12
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Leremana OÜ on asutatud 23.08.2010.a.

Leremana OÜ tegevusalaks aruandeaastal on musta-ja värvilise metalli müük .

Leremana OÜ aruandeperioodi müügitulu moodustab 8 562 932 eurot

Ettevõtte aruandeperioodi puhaskasum moodustab 60 465 eurot

Aruandeaastal firma tegevus arenes keerulises majanduslikus olukorras ning konkurentses situatsioonis.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks , on Leremana OÜ põhieesmärkideks positsiooni tugevdamine Eestis ja tootmismahu stabiliseerimine ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Aruandeaastal aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6 436 eurot. Keskmine töötajate arv oli kolm.

Aruandeaastal osaühingu omanikule ning juhatuse liikmele on makstud töötasu 2 275 eurot ning teisele juhatuse liikmele 1 656 eurot ning dividende ei ole makstud.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Leremana OÜ põhieesmärkideks turuosa säilitamine ning uute müügiartiklite leidmine ja äritegevuse laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Leremana 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmetoodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab

OÜ Leremana finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;

- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaseltarvesse võetud ja esitatud;

OÜ Leremana on jätkuvalt tegutsev .

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	23.08.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 861	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	5 392 763	0	3
Varud	678 417	0	7
Kokku käibevara	6 101 041	2 556	
Kokku varad	6 101 041	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	5 978 020	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	6 038 020	0	
Kokku kohustused	6 038 020	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 465	0	
Kokku omakapital	63 021	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	6 101 041	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	8 562 932	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 489 807	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 503	
Tööjõukulud	-6 436	17
Ärikasum (kahjum)	63 186	
Finantstulud ja -kulud	-2 721	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 465	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	63 186	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 392 763	
Varude muutus	-678 417	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 978 020	
Laekunud intressid	19	
Kokku rahavood äritegevusest	-29 955	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 000	
Makstud intressid	-2 740	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	57 260	
Kokku rahavood	27 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 861	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.08.2010	2 556		2 556
23.08.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		60 465	60 465
31.12.2011	2 556	60 465	63 021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Leremana raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast.

OÜ Leremana kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 23.08.2010 ja lõppes 31.detsember 2011.a.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud arvestatakse aruandes Euroopa Keskpanga tehingu toimumise päeva kursiga.

Aruandeaasta lõpul hinnatakse saldod ümber 31.12. kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laenuliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse nende soetamisel kohe kulusse ning väheväärtuslike inventaride üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulus.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed, inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Maksustamine

Maksude kajastamine toimub tekkepõhiselt. Maksude tasumise kohustus tekib kassapõhise arvestuse.

Seotud osapooled

Leremana OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjeldatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Leremana on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kulud kirjeldatakse raamatupidamises siis, kui saadud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud kulu saajale ja OÜ Leremana on tekkinud summale maksekohustus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	23.08.2010
Sularaha kassas	12 054	2 556
Arvelduskontod	17 807	0
Kokku raha	29 861	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 196 838	4
Ostjatelt laekumata arved	3 196 838	
Ettemaksed	2 195 925	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 392 763	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	3 196 838
Kokku nõuded ostjate vastu	3 196 838

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	191
Üksikisiku tulumaks	427
Sotsiaalmaks	940
Kohustuslik kogumispension	39
Töötuskindlustusmaksed	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 701

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	295	295		
Muud makstud ettemaksed	2 195 630	2 195 630		
Kokku ettemaksed	2 195 925	2 195 925		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	678 417
Kokku varud	678 417

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühing	60 000	60 000			6%	EUR	02.01.2012
Lühiajalised laenud kokku	60 000	60 000					
Laenukohustused kokku	60 000	60 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 117 988	10
Võlad töövõtjatele	1 818	11
Maksuvõlad	1 701	5
Saadud ettemaksed	2 856 513	12
Kokku võlad ja ettemaksed	5 978 020	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Äriühingud	3 117 988
Kokku võlad tarnijatele	3 117 988

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 250
Puhkusetasude kohustus	568
Kokku võlad töövõtjatele	1 818

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjate ettemaksed	2 856 513
Kokku saadud ettemaksed	2 856 513

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	23.08.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	8 562 932
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 562 932
Kokku müügitulu	8 562 932
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Musta metalli müük	2 775 054
Väärismetalli müük	5 751 699
Muu müük	36 179
Kokku müügitulu	8 562 932

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 483 210
Logistikakulud	6 597
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 489 807

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011
Üür ja rent	315
Energia	63
Elektrienergia	20
Soojusenergia	22
Kütus	21
Mitmesugused bürookulud	1 520
Muud	1 605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 503

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	4 789
Sotsiaalmaksud	1 580
Töötuskindlustusmaks	67
Kokku tööjõukulud	6 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011
Intressitulud	19
Muud intressitulud	19
Intressikulud	-2 740
Intressikulu laenudelt	-2 740
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 721

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	23.08.2010 - 31.12.2011	23.08.2010 - 23.08.2010
Arvestatud tasu	3 931	0

Aruande digitaalallkirjad

Leremana OÜ (registrikood: 11981768) 23.08.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIVI LINDSALU	Juhatuse liige	10.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Leremana OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Leremana OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Leremana OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Olga Kuznetsova

Vandeaudiitori number 395

Audiitorbüroo K&K OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 154

Asula 3, Tallinn

11312

25.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Leremana OÜ (registrikood: 11981768) 23.08.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KUZNETSOVA	Vandeaudiitor	25.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 465
Kokku	60 465
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 209
Kokku	60 465

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 465
Kokku	60 465
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 209
Kokku	60 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	8526753	99.58%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	36179	0.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liivi Lindsalu	45605260219	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032470
E-posti aadress	leremana.ou@gmail.com