

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Lectra Baltic OÜ

registrikood: 12006195

tänav a nimi, maja number: Lõõtsa tn 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6093390

faks: +372 6093391

e-posti aadress: lectra-baltics@lectra.com

veebilehe aadress: www.lectra.com

Handwritten signature and a circular stamp.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Lisa 5 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10



Tegevusaruanne

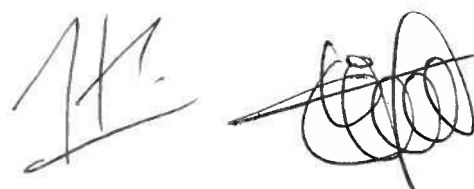
Lectra Baltic OÜ on Lectra S.A tütarettevõtte ning selle peamiseks tegevusvaldkonnaks on tekstiilitööstusmasinate ning toetava tarkvara hulgimüük ning hooldus. Lectra Baltic OÜ 2017. majandusaasta kasumiks kujunes 79 037 eurot.

Ettevõtte jätkab 2018. majandusaastal oma tavapärase äritegevusega, milleks on emaettevõtja poolt toodetud seadmete ja arendatud tarkvaralitsentside müük ning hooldus.

Juhatus on lähtunud raamatupidamise aastaaruande koostamisel eeldusest, et Lectra Baltic OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte juhtkond teeb osanikule ettepaneku kanda aruandeperioodi kasum eelnevate perioodide kasumi (-kahjumi) arvele ning dividende mitte maksta.

Jean-Patrice Gros
Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 653	143 363	
Nõuded ja ettemaksed	452 584	261 550	
Varud	41 442	57 062	
Kokku käibevarad	660 679	461 975	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 487	12 230	2
Immateriaalsed põhivarad	3 103	3 651	
Kokku põhivarad	14 590	15 881	
Kokku varad	675 269	477 856	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	450 714	332 304	
Kokku lühiajalised kohustised	450 714	332 304	
Kokku kohustised	450 714	332 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 100	25 100	
Ülekurss	74 900	74 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 518	-47 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 037	92 602	
Kokku omakapital	224 555	145 552	
Kokku kohustised ja omakapital	675 269	477 856	

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 01.06.2018
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn

Handwritten signatures and initials.

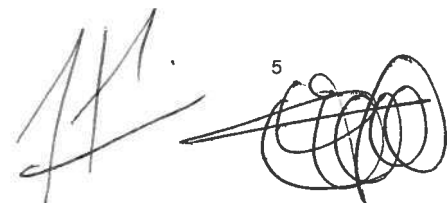
Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 112 160	1 496 238	
Muud äritulud	79 744	65 128	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 360 728	-814 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-384 291	-336 693	
Tööjõukulud	-359 806	-305 895	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 042	-11 263	
Ärikasum (kahjum)	79 037	92 602	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 037	92 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 037	92 602	

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identitiseerimiseks
Date/kuupäev..... 01.06.2018
Signature/allkiri.....
KPMG, Tallinn

5



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lectra Baltic OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on võetud aluseks raamatupidamise seadusega väikeettevõtja kohta kehtivad reeglid ning tegemist on lühendatud aastaaruandega. Lectra Baltic OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena käsitletakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ostjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusel. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse vajaduse tekkimise korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud nõuete laekumine kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varaobjekte mida ettevõtte kasutab toodete või teenuste pakkumisel, teistele väljarentimiseks või haldusotstarbel ning mille kasulik eluiga on rohkem kui üks aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalseks põhivaraks loetakse eristatavaid mitterahalisi varasid, millel puudub materiaalne vorm. Immateriaalse põhivara esmane ning edasine kajastamine toimub saraselt materiaalsele põhivarale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

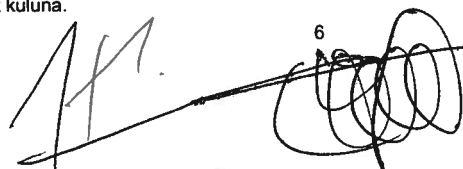
Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	3
Muu materialne põhivara	3
Immateriaalne põhivara	8

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....
Signature/allkiri.....
KPMG, Tallinn

6



Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 kui eraldise realiseerumine on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse nende osutamisel. Tulu hooldus- ning tarkvaratugiteenuste eest kajastatakse lineaarselt tuluna lepingus ettenähtud perioodi jooksul. Tulu litsentsitasude eest kajastatakse tekkepõhiselt, arvestades lepingu tingimusi ning lepingu perioodi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning seda kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdrettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 982	33 524	820	34 344	13 765	50 091
Akumuleeritud kulum	-1 472	-22 635	-406	-23 041	-12 949	-37 462
Jääkmaksumus	510	10 889	414	11 303	816	12 629
Ostud ja parendused	0	7 440	0	7 440	2 877	10 317
Muud ostud ja parendused		7 440	0	7 440	2 877	10 317
Amortisatsioonikulu	-510	-9 174	-271	-9 445	-761	-10 716
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	40 964	820	41 784	16 642	58 426
Akumuleeritud kulum	0	-31 809	-677	-32 486	-13 710	-46 196
Jääkmaksumus	0	9 155	143	9 298	2 932	12 230
Ostud ja parendused	0	6 751	0	6 751	0	6 751
Muud ostud ja parendused		6 751	0	6 751	0	6 751
Amortisatsioonikulu	0	-6 267	-143	-6 410	-1 084	-7 494
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	47 715	820	48 535	16 642	65 177
Akumuleeritud kulum	0	-38 076	-820	-38 896	-14 794	-53 690
Jääkmaksumus	0	9 639	0	9 639	1 848	11 487

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-269 935	-227 238
Sotsiaalmaksud	-89 871	-78 657
Kokku tööjõukulud	-359 806	-305 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 01.06.2018
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn

8

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaetevõtja nimetus	Lectra S.A
Riik, kus aruandekohustustlase emaetevõtja on registreeritud	Prantsusmaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaetevõtja	Lectra S.A
Riik, kus kontserni emaetevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	112 859	0	65 470	20 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 598	0	69 814	35 360

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 281 648	50 458	734 926	30 728
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	102 150	209 904	46 610	209 722

2017. majandusaastal müüdi kaupu ja teenuseid seotud osapooltele kogusummas 260 362 eurot, millest kaupu summas 49 647 eurot ja teenuseid summas 210 715 eurot (2016. majandusaastal kogusummas 240 450 eurot, millest kaupu summas 67 785 eurot ja teenuseid summas 172 665 eurot).

2017. majandusaastal osteti kaupu ja teenuseid seotud osapooltelt ning tasuti litsentsitasusid seotud osapooltele kogusummas 1 383 798 eurot, millest kaupu summas 729 154 eurot ja teenuseid ning tasuti litsentsitasusid summas 654 644 eurot (2016. majandusaastal kogusummas 781 536 eurot, millest kaupu summas 518 470 eurot ja teenuseid ning tasuti litsentsitasusid summas 263 066 eurot).

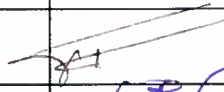
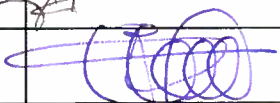
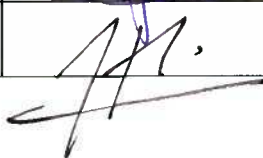
Lisa 5 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte tegevusele ja finantsseisundile olulist mõju avaldavad sündmused puuduvad.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on 01.06.2018

Lectra Baltic OÜ (registrikood 12006195) 01.01.2017-31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkiri	Allkirja andmise aeg
Jean-Patrice Gros	Juhatuse liige		01.06.2018
Jerome Claude Sylvain Viala	Juhatuse liige		01.06.2018
Véronique Zoccoletto	Juhatuse liige		01.06.2018



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

OÜ Lectra Baltic osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Lectra Baltic raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Lectra Baltic finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tallinn, 01. juuni 2018

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn

Andris Jegers
Vandeauditor, number 17

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 037
Kokku	124 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	234484	11.10%	Jah
Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinate hulgimüük	46641	953941	45.16%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	639641	30.28%	Ei
Muude seadmete remont	33191	284094	13.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lectra S.A		Prantsusmaa	25100 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6093390
Faks	+372 6093391
E-posti aadress	lectra-baltics@lectra.com
Veebilehe aadress	www.lectra.com