

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: LRF Private Osaühing

registrikood: 10725543

tänava/talu nimi, Peterburi tee 56
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 56486379, +372 6076244

faks: +372 6076245

e-posti aadress: info@lrfprivate.ee, lauri@lrfprivate.ee

veebilehe aadress: www.lrfprivate.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on kütte- ja ventilatsiooniseadmetemüük.

Osaühingu müügitulu aruande perioodil oli 259 690 eurot (aastal 2014 oli 476 501 eurot)

Osaühingu 2015 aasta kahjum oli 20 384 eurot, (aastal 2014 oli kahjum 14 171 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 745	49 803	2
Nõuded ja ettemaksed	17 719	59 336	3
Varud	52 950	46 925	
Kokku käibevara	110 414	156 064	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	680	943	5
Kokku põhivara	680	943	
Kokku varad	111 094	157 007	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 780	23 000	6
Võlad ja ettemaksed	22 953	49 262	7
Kokku lühiajalised kohustused	46 733	72 262	
Kokku kohustused	46 733	72 262	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 933	96 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 384	-14 171	
Kokku omakapital	64 361	84 745	
Kokku kohustused ja omakapital	111 094	157 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	259 690	476 501	8
Muud äritulud	317	3 979	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 371	-316 934	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 738	-115 861	
Tööjõukulud	-61 702	-61 215	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-263	-110	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 067	-13 640	
Intressikulud	-317	-531	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 384	-14 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 384	-14 171	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-20 067	-13 640	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	263	110	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 750	
Kokku korrigeerimised	263	3 860	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 617	29 487	
Varude muutus	-6 025	2 389	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 309	-29 954	
Makstud intressid	-317	-531	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 838	-8 389	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 053	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	-3 750	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 803	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	23 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 220	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	780	23 000	
Kokku rahavood	-10 058	9 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 803	39 995	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 058	9 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 745	49 803	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	96 104	98 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 171	-14 171
31.12.2014	2 556	256	81 933	84 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-20 384	-20 384
31.12.2015	2 556	256	61 549	64 361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LRF Private OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Muu inventar ja IT seadmed 25-40%

Rendid

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intrissitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79, alates 01.01.2015 oli maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

oma töötajatega, kõrgema juhtkonnaga, omanikega ja nende perekonnaliikmetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	23 999	21 372
Pangakontod	15 746	28 431
Kokku raha	39 745	49 803

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 439	15 439	0	0
Ostjatelt laekumata arved	15 439	15 439	0	0
Ettemaksed	2 280	2 280	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 280	2 280	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 719	17 719	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	57 057	57 057	0	0
Ostjatelt laekumata arved	57 057	57 057	0	0
Ettemaksed	2 279	2 279	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 279	2 279	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 336	59 336	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 543	8 096
Üksikisiku tulumaks	1 185	1 198
Sotsiaalmaks	2 562	2 540
Kohustuslik kogumispension	128	153
Töötuskindlustusmaksed	154	162
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 572	12 149

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	25 370	25 370	4 594	29 964
Akumuleeritud kulum	-25 370	-25 370	-4 594	-29 964
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	1 053	1 053
Amortisatsioonikulu	0	0	-110	-110
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	16 317	16 317
Akumuleeritud kulum	0	0	-15 374	-15 374
Jääkmaksumus	0	0	943	943
Amortisatsioonikulu	0	0	-263	-263
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	16 317	16 317
Akumuleeritud kulum	0	0	-15 637	-15 637
Jääkmaksumus	0	0	680	680

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	3 750
Transpordivahendid	0	3 750
Kokku	0	3 750

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
võetud lühiajalist laenu	23 780	23 780			eur	2016
Lühiajalised laenud kokku	23 780	23 780				
Laenukohustused kokku	23 780	23 780				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
võetud lühiajalist laenu	23 000	23 000			eur	2015
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000				
Laenukohustused kokku	23 000	23 000	0	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 231	13 231	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 150	3 150	0	0	
Maksuvõlad	6 572	6 572	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	22 953	22 953	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 381	34 381	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 704	2 704	0	0	
Maksuvõlad	12 149	12 149	0	0	
Saadud ettemaksed	28	28	0	0	
Muud saadud ettemaksed	28	28	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 262	49 262	0	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	255 965	474 565
Eesti	1 047	942
Poola	678	0
Leedu	0	117
Itaalia	2 000	473
Rootsi	0	404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 690	476 501
Kokku müügitulu	259 690	476 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46741	259 690	476 501
Kokku müügitulu	259 690	476 501

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 750
Trahvid, viivised ja hüvitised	317	229
Kokku muud äritulud	317	3 979

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	46 151	45 707
Sotsiaalmaksud	15 551	15 508
Kokku tööjõukulud	61 702	61 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	432	360

2015	Ostud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 410
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 639	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 506	15 953

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

LRF Private Osaühing (registrikood: 10725543) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI RIMMEL	Juhatuse liige	17.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 384
Kokku	61 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	259690	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Rimmel	35306190218	Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6076244
Faks	+372 6076245
Mobiiltelefon	+372 56486379
E-posti aadress	info@lrfprivate.ee
E-posti aadress	lauri@lrfprivate.ee
Veebilehe aadress	www.lrfprivate.ee