

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: LWB Smakus Trade OÜ

registrikood: 12057962

tänavatalu nimi, Fosforiidi 2

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6006069

faks: +372 6006141

e-posti aadress: vladimir@smakus.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Muud võlad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Intressikulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ LWB SmakusTrade põhitegevusalaks 2015. aastal oli kala töötlemine ja kalatoodete hulgimüük .

2015. aastal moodustas OÜ LWB Smakus Trade müügitulu 169 622 EUR.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud. Töötajate keskmine arv 8.

2015 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamise ajal olulisi sündmusi polnud.

OÜ LWB Smakus Trade põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Puhaskasum (EUR)	312	3148
Puhasrentaabilus	0.18%	1.7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,13	2.63
ROA	0.46%	5.5%
ROE	0.88%	8.9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv(%)= (puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014*100

Puhasrentaabilus(%)= puhaskasum/ müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%)= puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%)= puhaskasum/ omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 414	16 859	2
Nõuded ja ettemaksed	39 739	34 622	3
Varud	7 016	5 297	5
Kokku käibevara	67 169	56 778	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	122	8
Kokku põhivara	0	122	
Kokku varad	67 169	56 900	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 519	0	10
Võlad ja ettemaksed	22 992	21 554	11
Kokku lühiajalised kohustused	31 511	21 554	
Kokku kohustused	31 511	21 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	15
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 096	31 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312	3 148	
Kokku omakapital	35 658	35 346	
Kokku kohustused ja omakapital	67 169	56 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	169 622	186 632	16
Muud äritulud	0	847	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 894	-66 317	17
Mitmesugused tegevuskulud	-36 871	-48 280	18
Tööjõukulud	-69 674	-68 230	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-122	-96	
Muud ärikulud	-386	-176	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 675	4 380	
Intressikulud	-1 363	-1 242	20
Muud finantstulud ja -kulud	0	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	312	3 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312	3 148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 675	4 380	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122	96	
Kokku korrigeerimised	122	96	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 117	6 692	
Varude muutus	-1 719	6 677	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 438	4 644	
Laekunud intressid	0	10	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 601	22 499	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 481	-12 300	
Makstud intressid	-1 363	-1 242	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 156	-13 542	
Kokku rahavood	3 555	8 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 859	7 902	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 555	8 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 414	16 859	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	-2 500	31 948	32 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 148	3 148
31.12.2014	2 500	250	-2 500	35 096	35 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)				312	312
31.12.2015	2 500	250	-2 500	35 408	35 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LWB Smakus Trade 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõu.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varudes).

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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR**Rendid**

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	18 366	14 675
Arvelduskontod	2 048	2 184
Kokku raha	20 414	16 859

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 737	9 737
Ostjatelt laekumata arved	9 737	9 737
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 739	39 739
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 622	4 622
Ostjatelt laekumata arved	4 622	4 622
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 622	34 622

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	9 737	4 622
Ostjatelt laekumata arved	9 737	4 622
Kokku nõuded ostjate vastu	9 737	4 622

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	7 016	5 297
Tooraine ja materjal	7 016	5 297
Kokku varud	7 016	5 297

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Käibemaks		1 078	0	1 029
Üksikisiku tulumaks		517	0	500
Erisoodustuse tulumaks		5		
Sotsiaalmaks		1 202	0	1 121
Kohustuslik kogumispension		48	0	57
Töötuskindlustusmaksed		82	0	100
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 932		2 807

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	30 000	30 000
Kokku muud nõuded	30 000	30 000
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	30 000	30 000
Kokku muud nõuded	30 000	30 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	466	466	466
Akumuleeritud kulum	-248	-248	-248
Jääkmaksumus	218	218	218
Amortisatsioonikulu	-96	-96	-96
31.12.2014			
Soetusmaksumus	466	466	466
Akumuleeritud kulum	-344	-344	-344
Jääkmaksumus	122	122	122
Amortisatsioonikulu	-122	-122	-122
31.12.2015			
Soetusmaksumus	466	466	466
Akumuleeritud kulum	-466	-466	-466
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015
Kasutusrendikulu	6 682
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 311
1-5 aasta jooksul	735

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	8 519	8 519		
Lühiajalised laenud kokku	8 519	8 519		
Laenukohustused kokku	8 519	8 519		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 604	10 604
Võlad töövõtjatele	7 736	7 736
Maksuvõlad	2 932	2 932
Muud võlad	1 720	1 720
Muud viitvõlad	1 720	1 720
Kokku võlad ja ettemaksed	22 992	22 992
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 483	13 483
Võlad töövõtjatele	5 264	5 264
Maksuvõlad	2 807	2 807
Kokku võlad ja ettemaksed	21 554	21 554

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	10 604	
Kokku võlad tarnijatele	10 604	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 009	
Puhkusetasude kohustus	4 727	
Kokku võlad töövõtjatele	7 736	

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 720	1 720
Kokku muud võlad	1 720	1 720

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 622	186 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 622	186 632
Kokku müügitulu	169 622	186 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	169 622	186 632
Kokku müügitulu	169 622	186 632

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	39 140	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 287	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 701	0
Energia	2 766	0
Kütus	2 766	0
Muud	0	66 317
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 894	66 317

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	23 774	0
Mitmesugused bürookulud	13 097	0
Muud	0	48 280
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 871	48 280

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 392	52 184
Sotsiaalmaksud	16 282	16 046
Kokku tööjõukulud	69 674	68 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-1 363	-1 242
Kokku intressikulud	-1 363	-1 242

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 371	0	8 066

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 871

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 862	871

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	15 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

LWB Smakus Trade OÜ (registrikood: 12057962) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR BARANIN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312
Kokku	35 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 408
Kokku	35 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	169622	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lilja Baranina	46311010335		1250 EUR
Vladimir Baranin	35512230303		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006069
Faks	+372 6006141
E-posti aadress	vladimir@smakus.ee