

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: LWB Smakus Trade OÜ

registrikood: 12057962

tänavatalu nimi, Fosforiidi 2

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 6006069

faks: +372 6006141

e-posti aadress: vladimir@smakus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ LWB SmakusTrade põhitegevusalaks 2016. aastal oli kala töötlemine ja kalatoodete hulgimüük .

2016. aastal moodustas OÜ LWB Smakus Trade müügitulu 125 758 EUR.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud. Töötajate keskmine arv 6.

2016 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

	2016	2015
Puhaskasum (EUR)	-7651	312
Puhasrentaablus	-6,08%	0,18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,71	2.13
ROA	-11,34%	0,46%
ROE	-27,32%	0,88%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv(%)= (puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015*100

Puhasrentaablus(%)= puhaskasum/ müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%)= puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%)= puhaskasum/ omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 869	20 414	2
Nõuded ja ettemaksed	39 784	39 739	3
Varud	6 821	7 016	
Kokku käibevarad	67 474	67 169	
Kokku varad	67 474	67 169	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 517	8 519	4
Võlad ja ettemaksed	30 950	22 992	5
Kokku lühiajalised kohustised	39 467	31 511	
Kokku kohustised	39 467	31 511	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 408	35 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 651	312	
Kokku omakapital	28 007	35 658	
Kokku kohustised ja omakapital	67 474	67 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	125 758	169 622	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 677	-60 894	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 264	-36 871	
Tööjõukulud	-56 964	-69 674	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-122	
Muud ärikulud	-66	-386	
Ärikasum (kahjum)	-6 213	1 675	
Intressikulud	-1 438	-1 363	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 651	312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 651	312	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LWB Smakus Trade 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Põhivarade 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

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	20 538	18 366
Arvelduskontod	331	2 048
Kokku raha	20 869	20 414

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 784	9 784
Ostjatelt laekumata arved	9 784	9 784
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenu nõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 784	39 784
	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
Laenu nõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 739	39 739

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	8 517	8 517		
Lühiajalised laenud kokku	8 517	8 517		
Laenukohustised kokku	8 517	8 517		
	31.12.2015	Jaotus järelejäanud 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		
Laenukohustised kokku	8 519	8 519		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 782	18 782
Võlad töövõtjatele	6 858	6 858
Maksuvõlad	2 889	2 889
Muud võlad	2 421	2 421
Muud viitvõlad	2 421	2 421
Kokku võlad ja ettemaksed	30 950	30 950
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 758	169 622
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 758	169 622
Kokku müügitulu	125 758	169 622
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	125 758	169 622
Kokku müügitulu	125 758	169 622

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	42 358	53 392
Sotsiaalmaksud	14 606	16 282
Kokku tööjõukulud	56 964	69 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 622	5 371

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 240	29 871

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 696	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2017

LWB Smakus Trade OÜ (registrikood: 12057962) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LILJA BARANINA	Juhatuse liige	21.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 651
Kokku	27 757
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 757
Kokku	27 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	125758	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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