

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing LAUMEN CAPITAL

registrikood: 10909705

tänavatalu nimi, Tartu mnt 50

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 56498368

e-posti aadress: kaitruska@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Laumen Capital põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine.

Tähtsamad finantsnäitajad			
Majandustegevus	2016	2015	
Müügitulu (eur)	23 727	25 166	
Käibe kasv/ -kahanemine %	-5,6%	18,65%	
Ärikasum (eur)	1 821	1 425	
Ärikasumi määr %	7,67%	5,67%	
Puhaskasum (eur)	669	609	
Kasumi kasv/ -kahanemine	9,85%	-70,06%	
Puhasrentaablus	2,82%	2,42%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$			
$\text{Ärikasumimäär (\%)} = \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$			
$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$			
$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 793	6 314	2
Nõuded ja ettemaksed	8 089	5 395	3
Varud	5 455	5 455	
Kokku käibevarad	16 337	17 164	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 100	15 867	5
Kokku põhivarad	16 100	15 867	
Kokku varad	32 437	33 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 568	2 656	6
Võlad ja ettemaksed	3 342	5 296	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 910	7 952	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 709	930	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 709	930	
Kokku kohustised	10 619	8 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 337	20 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669	609	
Kokku omakapital	21 818	24 149	
Kokku kohustised ja omakapital	32 437	33 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	23 727	25 146	9
Muud äritulud	0	1 850	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 839	-6 719	10
Tööjõukulud	-11 706	-17 711	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-693	-263	5
Muud ärikulud	-668	-878	
Ärikasum (kahjum)	1 821	1 425	
Intressikulud	-402	-66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 419	1 359	
Tulumaks	-750	-750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669	609	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laumen Capital 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-30%
 Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Laumen Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
 omanikke ;
 tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 394	1 722
Pangakontod	1 399	4 592
Kokku raha	2 793	6 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 780	2 780
Ostjatelt laekumata arved	2 780	2 780
Ettemaksed	5 309	5 309
Tulevaste perioodide kulud	1 309	1 309
Muud makstud ettemaksed	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 089	8 089
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 825	3 825
Ostjatelt laekumata arved	3 825	3 825
Ettemaksed	1 570	1 570
Tulevaste perioodide kulud	1 182	1 182
Muud makstud ettemaksed	388	388
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 395	5 395

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	268	10
Käibemaks	726	1 545
Üksikisiku tulumaks	240	501
Sotsiaalmaks	528	1 109
Kohustuslik kogumispension	48	68
Töötuskindlustusmaksed	0	54
Intress	42	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 852	3 295

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	10 753	10 753	1 802			12 555
Akumuleeritud kulum	-10 753	-10 753	-1 672			-12 425
Jääkmaksumus	0	0	130			130
Ostud ja parendused	0	0	0	16 000	16 000	16 000
Amortisatsioonikulu	0	0	-130	-133	-133	-263
31.12.2015						
Soetusmaksumus	10 753	10 753	1 802	16 000	16 000	28 555
Akumuleeritud kulum	-10 753	-10 753	-1 802	-133	-133	-12 688
Jääkmaksumus	0	0	0	15 867	15 867	15 867
Ostud ja parendused	0		926	0		926
Amortisatsioonikulu	0		-26	-667	-667	-693
31.12.2016						
Soetusmaksumus	10 753	10 753	2 728	16 000	16 000	29 481
Akumuleeritud kulum	-10 753	-10 753	-1 828	-800	-800	-13 381
Jääkmaksumus	0	0	900	15 200	15 200	16 100

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Eesti AS	943	943			EUR	04.2017
Lühiajalised laenud kokku	943	943				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	6 334	1 625	4 709		EUR	07.2020
Pikaajalised laenud kokku	6 334	1 625	4 709			
Laenukohustised kokku	7 277	2 568	4 709			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank Eesti AS	3 586	2 656	930		EUR	04.2017
Pikaajalised laenud kokku	3 586	2 656	930			
Laenukohustised kokku	3 586	2 656	930			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	260	260
Võlad töövõtjatele	1 230	1 230
Maksuvõlad	1 852	1 852
Kokku võlad ja ettemaksed	3 342	3 342

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	459	459
Võlad töövõtjatele	1 542	1 542
Maksuvõlad	3 295	3 295
Kokku võlad ja ettemaksed	5 296	5 296

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 19 006 (31. detsember 2015: 21 337) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 15 205 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 801 eurot. Seisuga 31. detsember 2015 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 17 070 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 4 267 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 727	25 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 727	25 146
Kokku müügitulu	23 727	25 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	23 727	25 146
Kokku müügitulu	23 727	25 146

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 204	1 074
Energia	1 390	1 359
Kütus	1 390	1 359
Mitmesugused bürookulud	2 446	2 576
Lähetuskulud	64	283
Koolituskulud	178	225
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	5
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	640
Muud	3 557	557
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 839	6 719

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 800	13 237
Sotsiaalmaksud	2 906	4 474
Kokku tööjõukulud	11 706	17 711
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 800	9 165

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing LAUMEN CAPITAL (registrikood: 10909705) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI TRUSKA	Juhatuse liige	24.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669
Kokku	19 006
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 006
Kokku	19 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	23727	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Truska	46803020374		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56498368
E-posti aadress	kaitruska@hotmail.ee