

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: L-Engineering OÜ

registrikood: 10490962

tänava/talu nimi, Tuha tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 5166542, +372 6225288

faks: +372 6225285

e-posti aadress: kontakt@lasref.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Lasref Engineeringu põhitegevusalaks on Eesti Energia Kaevandused AS-le kaevandustehnika müük ja kaevandusmasinate tehniline hooldamine.

Tulud

OÜ Lasref Engineering 2016 aasta müügitulu oli 53134,00 eur.

Personal

2016 aastal oli OÜ Lasref Engineering töötajate arv 3 töötajat, ning palgakulu oli 35512.00 eur.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikme tasu oli 5640,00 eur.

Grigory Petrishin
juhatuse liige

Valeri Grigirenko
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	592	2 570
Nõuded ja ettemaksed	393 152	325 281
Varud	168 558	145 145
Kokku käibevarad	562 302	472 996
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	38 438	46 438
Kokku põhivarad	38 438	46 438
Kokku varad	600 740	519 434
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	399 325	352 851
Võlad ja ettemaksed	111 058	83 763
Kokku lühiajalised kohustised	510 383	436 614
Kokku kohustised	510 383	436 614
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 008	70 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 537	9 242
Kokku omakapital	90 357	82 820
Kokku kohustised ja omakapital	600 740	519 434

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	53 134	397 283
Muud äritulud	70 576	155 666
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 713	-438 865
Mitmesugused tegevuskulud	-68 112	-54 963
Tööjõukulud	-35 512	-41 915
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 001	-14 250
Ärikasum (kahjum)	-15 628	2 956
Intressikulud	-12 050	-1 701
Muud finantstulud ja -kulud	35 215	7 987
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 537	9 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 537	9 242

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 628	2 956
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 000	14 250
Kokku korrigeerimised	8 000	14 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 871	-127 941
Varude muutus	-23 413	422 854
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	27 295	-542 849
Kokku rahavood äritegevusest	-71 617	-230 730
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	46 474	207 290
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46 474	207 290
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	23 165	23 845
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 165	23 845
Kokku rahavood	-1 978	405
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 570	2 165
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 978	405
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	592	2 570

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	70 766	73 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 242	9 242
31.12.2015	2 556	256	80 008	82 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 537	7 537
31.12.2016	2 556	256	87 545	90 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

L-Engineering OÜ 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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud euro bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eur ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Rendid**

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 224	34 224
Ostjatelt laekumata arved	34 224	34 224
Muud nõuded	358 928	358 928
Laenunõuded	323 729	323 729
Intressinõuded	35 199	35 199
Kokku nõuded ja ettemaksed	393 152	393 152
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 381	54 381
Ostjatelt laekumata arved	54 381	54 381
Muud nõuded	270 239	270 239
Laenunõuded	249 054	249 054
Intressinõuded	21 185	21 185
MUUD	661	661
Kokku nõuded ja ettemaksed	325 281	325 281

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud ettevõtted	267 382	267 382			5	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	267 382	267 382					
Lühiajalised võlakirjad							
Nordea Bank AB	131 943	131 943					
Lühiajalised võlakirjad kokku	131 943	131 943					
Laenukohustised kokku	399 325	399 325					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud ettevõtted	198 745	198 745			5	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	198 745	198 745					
Lühiajalised võlakirjad							
Nordea Bank AB	148 611	148 611					
Lühiajalised võlakirjad kokku	148 611	148 611					
Kapitalirendikohustised kokku	5 495	5 495					
Laenukohustised kokku	352 851	352 851					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99 694	99 694
Võlad töövõtjatele	1 505	1 505
Maksuvõlad	914	914
Muud võlad	8 945	8 945
Intressivõlad	8 945	8 945
Kokku võlad ja ettemaksed	111 058	111 058
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 843	63 843
Võlad töövõtjatele	1 785	1 785
Maksuvõlad	11 917	11 917
Muud võlad	6 218	6 218
Intressivõlad	6 218	6 218
Kokku võlad ja ettemaksed	83 763	83 763

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 656	30 963
Sotsiaalmaksud	8 855	10 952
Kokku tööjõukulud	35 511	41 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 6 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	224 548	128 345
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Muud ettevõtte	96 203

2015	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Muud ettevõtte	206 720	229 948

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 640	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2017

L-Engineering OÜ (registrikood: 10490962) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORY PETRISHIN	Juhatuse liige	14.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 537
Kokku	87 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 545
Kokku	87 545

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 537
Kokku	87 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 545
Kokku	87 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	53134	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grigory Petrishin	35903130304	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6225288
Faks	+372 6225285
Mobiiltelefon	+372 5166542
E-posti aadress	kontakt@lasref.ee