

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Latesto Trade OÜ

registrikood: 14043906

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141-43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 5045647

e-posti aadress: rein@latesto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	11
Lisa 3 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Latesto Trade OÜ kasvas välja 2006. aastast turul edukalt toiminud hakkepuidu tootmise ja müügiga tegelevast firmast Latesto OÜ.

Latesto Trade OÜ tegevussuunaks on hakkepuidu tarbeks materjalide hankimine ja turustamine.

Latesto Trade OÜ rendib vastavalt koostöölepingutele tehnikat hakkepuidu tootmiseks.

Latesto Trade OÜ omab meeskonda, kes üle kümne aasta tegelenud hakkepuidu hankimise ja turustamisega, tagades sellega erialased oskused antud valdkonnas.

Latesto Trade OÜ on registreeritud 04.05.2016.a.
2016.aastal aktiivset majandustegevust ei toimunud.

Tulud, kulud, kasum

Latesto Trade OÜ kasum majandustegevusest 2017. aastal oli 141 348 eurot ja müügitulu 2888993 eurot. Kuna 2016. aastal aktiivset majandustegevust ei toimunud, siis kasvu alguseks on null.

2017.aasta müügitulu jagunes alljärgnevalt. Hakkepuitu müüdi siseturule 1 159 396 EUR-i eest ühendusesiseselt välisurgudele müüdi 1 714 093 EUR-i eest. Osakaaludena oli hakkepuidu toodangu müük Eestisse 40,35% ja välisurgudele ehk Euroopa Liidu Liikmesriikidesse 59,65%.

Kütteperioodiks 2017-2018 oli sõlmitud hakkepuidu müügileping Rootsi firmaga. Lepingu kogumaht on 200 000 MWH, mille täitmine kuude lõikes on nihkunud vastavalt tellija vajadustele aastasse 2018. Täielikult täideti siseturule võidetud hakkepuidu lepingud vastavalt tarnegraafikutele sõltumata rasketest ilmastikuoludest, mis tekkisid 2017.a.-2018.a. sügis-talvel.

Majanduslikult toimetulemise ning konkurentsipüsimise tagamiseks on ettevõtte panustanud uutesse tootmise ja turustamise tarkvaradesse ja süsteemidesse. 2017. aastal töötas ettevõttes üks järelevalve töötaja hangete ja tarnete teostamiseks ja kontrolliks. Juhatuse liikmeline.

Latesto OÜ tööjõukulud 2017. aastal olid 14 670 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	2 888 993	0
Puhaskasum (eurodes)	141 348	0
Tulu kasv %	100%	0
Puhasrentaablus %	4,89%	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,28	0
Likviidsuskordaja	1,28	0
ROA (%)	22,48%	0
ROE (%)	98,26%	0

Suhtearvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2017.a. – müügitulu 2016.a.) / müügitulu 2016.a. * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja (kordades) = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Latesto Trade OÜ omandas 2017. aastal metsamajandamise FSC ja PEFC sertifikaadid, mis tagab toodanguks ostetava materjali legaalsuse. Antud sertifikaat võimaldab toodangut müüa ekspordina Euroopa Liidu Liikmesriikidesse (eksport Rootsi). Samuti on antud sertifikaat oluline Eesti sisestes tehingutes, kuna aitab ära hoida ebalegaalset ja korruptsioonilist tegevust.

2017. aastal läbis Latesto Trade OÜ Taani tööstusseaduses ette nähtud äripartneri töökaitse, tööeetika ja dokumendihalduse auditi (RPP), tagades sellega endale pääsu Taani turule. Samas

on alustatud SBP sertifikaadi taotluse protsessi, mida nõutakse lisaks FSC sertifikaadile vastavalt Taani tööstuses kehtivatele normidele keskkonna säästmiseks, lähtuvalt CO2 Euroopa kvootidele.

Antud kontrollid ja sertifikaadid tagavad ettevõttes stabiilse, kontrolliva ja areneva keskkonna, koos aina täpsema aruandlusega metsa-, tehnika- ja inimressursside kasutamisel.

Intressimäärade muutumise risk

Intresside muutmise riski ei ole, kuna käibelaenu võetud ei ole. Samuti on kõik eksporttehingud EUR-des.

Investeeringud

Peamised investeeringud on 2017. aastal tehtud kontoritehnikasse.
Kinnisvara investeeringuid ei ole 2017. aastal tehtud ja ei ole plaanis ka 2018. aastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte tegevussuunad jäävad samaks, mis 2017 aastal: puitmaterjalidest biokütuse tootmine ja turustamine koostootmisjaamadele ja katlamajadele ning hakkimis- ja transporditeenuse osutamine. Samuti oleme seadnud omale eesmärgiks jätkuvalt suurendada meie toodangu müüki välismaale. Et Eesti tihenevas biokütuseäris konkurentsist mitte välja langeda, on 2018. aastal plaanis kasutada maksimaalselt ja efektiivselt ära kasutada olevate tootmisseadmete ja teadmiste potentsiaal. Kütteperioodi 2018 – 2019 lepingute sõlmimisel järgitakse tootmisvõimsuste reaalselt mahtu ja kriisiolukordi, mis võivad tekkida seoses ilmastikuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	122 712	2 500
Nõuded ja ettemaksed	501 263	0
Nõuded ostjate vastu	419 698	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80 755	0
Ettemaksed	810	0
Kokku käibevarad	623 975	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 757	0
Kokku põhivarad	4 757	0
Kokku varad	628 732	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	484 884	0
Võlad tarnijatele	481 328	0
Võlad töövõtjatele	2 405	0
Maksuvõlad	696	0
Muud võlad	455	0
Kokku lühiajalised kohustised	484 884	0
Kokku kohustised	484 884	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 348	0
Kokku omakapital	143 848	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	628 732	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	05.05.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	2 888 993	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 706 960	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 786	0	
Tööjõukulud	-14 670	0	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-628	0	
Muud ärikulud	-613	0	
Ärikasum (kahjum)	141 336	0	
Muud finantstulud ja -kulud	12	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 348	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 348	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latesto Trade 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Latesto Trade 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kui väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

OÜ Latesto Trade kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. ja 2017.a. majandusaasta aruanded ei ole võrreldavad kuna osaühing alustas aktiivset majandustegevust 2017. aastal.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole teostatud.

Finantsvarad

Finantsvarad on pangas olevad käibevarud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on sertifikaatide eest makstud tasud USD-s.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid ei ole sooritatud

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtteks on Latesto Varahaldus OÜ ja osakuks Latesto Trade OÜ-s on algne sissemaks 2500 EUR-i

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (s.h. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on lootusetute nõuete bilansist välja kantud ning kajastatakse kuludes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded näidatakse kulu vähendamisenähtuna aruandeperioodi kasumiaruandes

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimismaksumus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varad bilansis on kajastatud kaalutud keskmise põhimõttel.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ei ole soetatud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid ei ole teostatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Kasulike eluigade vahemikud on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Maad ei amortiseerita

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Immateriaalne põhivara Latesto Trade OÜ-l puudub.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse perioodikuluna. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse perioodikuluna kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Müügi-tagasirenditehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirent on kasutus- või kapitalirent ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimub turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingus tagasirent on kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut, mitte kui ostu-müügitehingut, st „müüdud“ vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha („müügihinna“) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. „Müügihinna“ ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogiliselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemist intressimäära juhul, kui selle alusel arvestatud intressikulu on oluliselt suurem lepingus fikseeritud intressimääraga arvestatud kulus.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustatavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Puhkusetasu reservi eraldis

Väajateenitud, kuid veel väljamaksmata puhkusekohustuse summad on kajastatud kuludes ning bilansis arvel võetud lühiajalise kohustusena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Sihtfinantseerimise tulu kajastub aruannetes amortisatsioonikulu vähendusena soetatud masina kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on seotud algse sissemakse suurusega.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamise seaduse põhiselt otseslt tootmisega seotud kuludeks ja muudeks kuludeks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaruande lisades.

Seotud osapooled

Latesto Trade OÜ loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Latesto Trade OÜ seotud osapoolteks on Latesto Varahaldus OÜ, kes on emafirma ja Latesto Ringkäitus OÜ, kes on Latesto Varahaldus OÜ tütarfirma

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	05.05.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	10 964	0
Sotsiaalmaksud	3 706	0
Kokku tööjõukulud	14 670	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Latesto Varahaldus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 487

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Latesto Ringkäitus OÜ	5 000	5 000	3	EUR	09.05.2017

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 073

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Latesto Trade OÜ (registrikood: 14043906) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN-LEMBIT EINMANN	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 348
Kokku	141 348
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 348
Kokku	141 348

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 348
Kokku	141 348
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 348
Kokku	141 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	2873490	99.46%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Latesto Varahaldus	12080412	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5045647
E-posti aadress	rein@latesto.ee