

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Lenne

registrikood: 10258691

tänava/talu nimi, Kohila tn 3c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 6503814

faks: +372 6503816

e-posti aadress: lenne@lenne.ee

veebilehe aadress: www.lenne.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Lenne tegevusalaks on laste pealisrõivaste disain ja tootmine. Peamisteks kaubaartikliteks on kombinesoonid, joped, püksid, mütsid ja kindad. Aastas valmib kokku ligikaudu 1 000 000 toodet, 250 erinevat mudelit. (EMTAK 1419)

Ettevõtte asutati 1991. aastal. OÜ Lenne on tööandjaks 60 inimesele, kellest paljud on ettevõttes selle asutamisest alates.

Tooteid valmistatakse klientide tellimuste alusel. 84% toodangust läheb Soome, Lätti, Leetu, Ukrainasse ja Venemaale. 16% jääb Eesti turule. Eestis müüb LENNE kaubamärki kandvaid tooteid üle neljakümne kaupluse.

2017 aastal oli OÜ Lenne käive 15,9 miljonit eurot. Aastal 2017 moodustas 98% käibest lasterõivaste tootmine ja müük.

Peamised finantsuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	15 982 778	12 569 933
Käiberentaablus Ärikasum/Netokäive	0,22	0,24
Kasumirentaablus Puhaskasum/Netokäive	0,20	0,14

OÜ Lenne peab oma edu aluseks efektiivset tootmist, kõrget kvaliteeti ning isikupärast disaini. Toodete kvaliteedi tagab pikaajaline kogemus lasterõivaste tootmise alal.

Hoolimata keerulisest poliitilisest olukorrast välisurul kujunes 2017 aasta OÜ Lenne jaoks heaks.

2018 aastal on OÜ Lenne eesmärgiks turuosa säilitamine ning positsiooni tugevdamine.

Urmas Leeman
juhatuse liige
25.06.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 893 847	30 919 184	2
Finantsinvesteeringud	410 233	429 197	3
Nõuded ja ettemaksed	2 818 761	2 365 501	4,6
Varud	4 571 646	2 596 389	5
Kokku käibevarad	38 694 487	36 310 271	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	7
Nõuded ja ettemaksed	300 000	300 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 938 445	2 986 552	8
Materiaalsed põhivarad	2 365 983	2 551 205	9
Immateriaalsed põhivarad	427 027	475 567	10
Kokku põhivarad	6 034 011	6 315 880	
Kokku varad	44 728 498	42 626 151	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	475	3 406	
Võlad ja ettemaksed	616 889	821 920	6,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	617 364	825 326	
Kokku kohustised	617 364	825 326	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 256 570	21 728	14
Ülekurss	0	1 232 666	
Kohustuslik reservkapital	0	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 594 255	38 738 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 260 309	1 805 627	
Kokku omakapital	44 111 134	41 800 825	
Kokku kohustised ja omakapital	44 728 498	42 626 151	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	15 982 778	12 569 933	15
Muud äritulud	19 550	45 976	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	78 860	108 193	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 234 216	-7 861 343	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 011 708	-619 989	18
Tööjõukulud	-982 814	-928 104	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-283 028	-250 641	8,9,10
Muud ärikulud	-2 581	-1 965	20
Ärikasum (kahjum)	3 566 841	3 062 060	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 212	-1 204 772	21
Muud finantstulud ja -kulud	-72 244	-26 661	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 497 809	1 830 627	
Tulumaks	-237 500	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 260 309	1 805 627	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 566 841	3 062 060
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	283 028	250 641
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 500
Kokku korrigeerimised	283 028	247 141
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-445 308	-160 057
Varude muutus	-1 975 257	-510 096
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-205 030	502 059
Makstud ettevõtte tulumaks	-237 500	-25 000
Kokku rahavood äritegevusest	986 774	3 116 107
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 160	-497 056
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	3 500
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-22 207
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-17 410
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	8 705 200
Antud laenud	0	-300 000
Antud laenude tagasimaksed	0	208 682
Laekunud intressid	11 173	18 175
Laekunud dividendid	22 176	32 260
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 189	8 131 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 931	1 883
Makstud dividendid	-950 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-952 931	-98 117
Kokku rahavood	66 032	11 149 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 919 184	19 813 257
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 032	11 149 134
Valuutakursside muutuste mõju	-91 369	-43 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 893 847	30 919 184

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	21 728	1 232 666	2 173	39 068 558	40 325 125
Vigade parandamise mõju				-229 927	-229 927
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	21 728	1 232 666	2 173	38 838 631	40 095 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 805 627	1 805 627
Väljakuulutatud dividendid				-100 000	-100 000
31.12.2016	21 728	1 232 666	2 173	40 544 258	41 800 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 260 309	3 260 309
Emiteeritud osakapital	1 234 842	-1 232 666	-2 173	-3	0
Väljakuulutatud dividendid				-950 000	-950 000
31.12.2017	1 256 570			42 854 564	44 111 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lenne raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga ametlikud valuutakursid, mis kehtivad tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad (raha, raha ekvivalendid ja nõuded) ning monetaarsed kohustused (laenud ja võlad) hinnatakse ümber bilansipäeva seisuga, võttes aluseks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes finantstulude ja -kuludena. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse soetusmaksumuses, võetakse arvele tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiad ja väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kuna tütaretevõtte mahud jäävad alla 5% emaettevõtte bilansimahust ja käibest, siis ei ole koostatud konsolideeritud aruannet kooskõlas RPS § 29. Siit tulenevalt on kajastatud emaettevõtte aruandes tüharetevõtte soetusmaksumuses.

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 nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus

majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent (näiteks vaheseinad), lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on vähemalt 1600 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1600 euro ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta, esitatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% ulatuses kuluks. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Soetamise järel kajastatakse materiaalet põhivara bilansis jääkväärtuses ehk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse vähenemisest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb selgesti eristatavatest ja erineva eeldatava kasuliku elueaga komponentidest, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varakirjetena. Iga komponendi amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes komponendi eeldatavast kasulikust elueast.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud, nt mõne varaobjekti osade asendamine, lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu, ning (b) väljaminekuga seotud vara soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Selliselt asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik muud põhivaraga seotud väljaminekud esitatakse kulutuste tegemise perioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Iga põhivaraobjekti amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Põhivara rühmade amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

hooned ja rajatised 2–18%

masinad ja seadmed 8–20%

transpordivahendid 15–25%

muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20–40%

Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara bilansilist jääkmaksumust. Lõppväärtus on summa, mille ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku vähenemist hinnatakse, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse vähenemisele alla tema bilansilise väärtuse. Vara väärtuse vähenemise hindamist on kirjeldatud üksikasjalikumalt allpool (vt vara väärtuse vähenemise arvestusprintsip).

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum ja kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks. Müügiotool põhivara kajastatakse bilansis käibevarast ja põhivarast eraldi ning amortiseerimine lõpetatakse. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotool põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustistelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust lükata kohustise tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Alltöövõtulepingu alusel tehtud tööd antakse üle aktiga ja kulud kajastatakse tööde vastuvõtmisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel 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

Seotud osapoolteks on olulise osalusega omanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ning eespool loetletud isikute ja nende pereliikmete poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
sularaha kassas	16 104	17 870
arvelduskontod	30 457 205	30 763 614
deposiit	420 538	137 700
Kokku raha	30 893 847	30 919 184

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2015	10 354 019	10 354 019	
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 705 200	-8 705 200	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 219 622	-1 219 622	21
31.12.2016	429 197	429 197	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18 964	-18 964	21
31.12.2017	410 233	410 233	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 180 995	2 180 995		0	
Ostjatelt laekumata arved	2 617 686	2 617 686		0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-436 691	-436 691		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	622 766	622 766		0	6
Muud nõuded	315 000	15 000	0	300 000	
Laenunõuded	300 000	0	0	300 000	
Intressinõuded	15 000	15 000		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 118 761	2 818 761		300 000	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 816 368	1 816 368		0	
Ostjatelt laekumata arved	1 836 234	1 836 234		0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 866	-19 866		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	541 802	541 802		0	6
Muud nõuded	307 048	7 048		300 000	
Laenunõuded	300 000			300 000	
Intressinõuded	7 048	7 048		0	
Ettemaksed	283	283		0	
Muud makstud ettemaksed	283	283		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 665 501	2 365 501		300 000	

Pikaajalise laenunõude tähtaeg on 31.12.2023, intressimääraga 5% (viis protsenti) laenusummalt aastas ning kattevaluuta on EUR.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 099 378	1 401 061
Valmistoodang	973 073	894 213
Ettemaksed varude eest	499 195	301 115
Kokku varud	4 571 646	2 596 389

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	158 719		120 609	
Üksikisiku tulumaks		12 444		11 936
Erisoodustuse tulumaks		380		298
Sotsiaalmaks		24 971		23 726
Kohustuslik kogumispension		1 337		1 303
Töötuskindlustusmaksed		1 627		1 535
Ettemaksukonto jääk	464 047		421 193	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	622 766	40 759	541 802	38 798

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12021734	Kerry Fashion OÜ	Eesti	Finantsteenuse osutamine (EMTAK 6430)	100	100

2010 aastal asutati tütarettevõtte Kerry Fashion OÜ, mille põhitegevus oli Lenne OÜ vabade rahaliste vahendite investeerimine tulutoovatesse äriprojektidesse. 2017 aastal aktiivne majandustegevus puudus.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	813 242	2 383 150	3 196 392
Akumuleeritud kulum	0	-184 384	-184 384
Jääkmaksumus	813 242	2 198 766	3 012 008
Ostud ja parendused	0	22 207	22 207
Amortisatsioonikulu	0	-47 663	-47 663
31.12.2016			
Soetusmaksumus	813 242	2 405 357	3 218 599
Akumuleeritud kulum	0	-232 047	-232 047
Jääkmaksumus	813 242	2 173 310	2 986 552
Amortisatsioonikulu	0	-48 107	-48 107
31.12.2017			
Soetusmaksumus	813 242	2 405 357	3 218 599
Akumuleeritud kulum	0	-280 154	-280 154
Jääkmaksumus	813 242	2 125 203	2 938 445

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	252 524	238 147
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	100 753	92 347

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	358 838	2 698 871	231 800	243 276	475 076	217 881	3 750 666
Akumuleeritud kulum	0	-589 318	-122 629	-226 275	-348 904	-82 581	-1 020 803
Jääkmaksumus	358 838	2 109 553	109 171	17 001	126 172	135 300	2 729 863
Ostud ja parendused	0	0	0	8 119	8 119	4 352	12 471
Amortisatsioonikulu	0	-107 951	-42 552	-8 283	-50 835	-32 343	-191 129
31.12.2016							
Soetusmaksumus	358 838	2 698 871	212 805	251 395	464 200	222 233	3 744 142
Akumuleeritud kulum	0	-697 269	-146 186	-234 558	-380 744	-114 924	-1 192 937
Jääkmaksumus	358 838	2 001 602	66 619	16 837	83 456	107 309	2 551 205
Amortisatsioonikulu	0	-107 953	-38 542	-5 808	-44 350	-32 919	-185 222
31.12.2017							
Soetusmaksumus	358 838	2 698 871	212 805	251 395	464 200	222 233	3 744 142
Akumuleeritud kulum	0	-805 222	-184 728	-240 366	-425 094	-147 843	-1 378 159
Jääkmaksumus	358 838	1 893 649	28 077	11 029	39 106	74 390	2 365 983

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	22 303	22 303
Akumuleeritud kulum	-19 473	-19 473
Jääkmaksumus	2 830	2 830
Ostud ja parendused	484 585	484 585
Amortisatsioonikulu	-11 848	-11 848
31.12.2016		
Soetusmaksumus	506 888	506 888
Akumuleeritud kulum	-31 321	-31 321
Jääkmaksumus	475 567	475 567
Ostud ja parendused	1 160	1 160
Amortisatsioonikulu	-49 700	-49 700
31.12.2017		
Soetusmaksumus	508 048	508 048
Akumuleeritud kulum	-81 021	-81 021
Jääkmaksumus	427 027	427 027

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	453 608	453 608	
Võlad töövõtjatele	72 007	72 007	12
Maksuvõlad	40 759	40 759	6
Muud võlad	19 088	19 088	
Muud viitvõlad	19 088	19 088	
Saadud ettemaksed	31 427	31 427	
Tulevaste perioodide tulud	11 335	11 335	
Muud saadud ettemaksed	20 092	20 092	
Kokku võlad ja ettemaksed	616 889	616 889	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	566 387	566 387	
Võlad töövõtjatele	73 492	73 492	12
Maksuvõlad	38 798	38 798	6
Muud võlad	18 852	18 852	
Muud viitvõlad	18 852	18 852	
Saadud ettemaksed	124 391	124 391	
Tulevaste perioodide tulud	10 839	10 839	
Muud saadud ettemaksed	113 552	113 552	
Kokku võlad ja ettemaksed	821 920	821 920	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	56 595	55 458
Puhkusetasude kohustis	15 412	18 034
Kokku võlad töövõtjatele	72 007	73 492

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 161 608	32 435 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 540 402	8 108 852
Kokku tingimuslikud kohustised	42 702 010	40 544 258

2017 majandusaastal maksti välja dividende summas 950 000 eur, millelt arvestati 20/80 tulumaksu summas 237 500 eur.
2016 majandusaastal maksti välja dividende summas 100 000 eur, millelt arvestati 20/80 tulumaksu summas 25 000 eur.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	1 256 570	21 728
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 552 464	2 286 808	
Soome	1 222 126	1 858 189	
Läti	935 436	784 942	
Leedu	14 228	8 788	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 724 254	4 938 727	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ukraina	2 361 902	1 601 958	
Venemaa	8 593 821	5 820 867	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	302 801	208 381	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 258 524	7 631 206	
Kokku müügitulu	15 982 778	12 569 933	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tulu toodetud väikelaste rõivaste müügist	15 662 332	12 274 187	
Tulu renditeenusest	252 524	238 147	8
Edasimüüdud kommunaalid	67 922	57 599	
Kokku müügitulu	15 982 778	12 569 933	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 500
Kasum valuutakursi muutustest	5 973	24 618
Tulu tasumistelt	12 200	8 705
Muud	1 377	9 153
Kokku muud äritulud	19 550	45 976

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	4 227 168	3 316 426
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	909 096	876 357
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 209	2 062
Alltöövõtutööd	4 528 517	3 072 107
Transpordikulud	247 994	159 248
Tolliga seotud teenused	199 167	119 701
Komisjonitasud	67 510	262 995
Muud	44 555	52 447
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 234 216	7 861 343

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	44 130	49 543
Energia	105 324	100 008
Elektrienergia	83 423	77 506
Soojusenergia	21 901	22 502
Mitmesugused bürookulud	123 861	140 478
Lähetuskulud	2 671	3 479
Koolituskulud	673	600
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 568	10 960
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	436 691	19 866
Maakler-, transportteenus ekspordil	25 869	26 226
Kinnistuga seotud teenused	17 320	81 877
Majanduskulu, väikevahend	76 986	94 215
Reklaamikulu	42 300	48 768
Muud	122 315	43 969
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 011 708	619 989

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	734 145	692 881
Sotsiaalmaksud	241 223	228 682
Töötuskindlustusmaksu kulu	5 585	5 281
Töövõimetushüvitis	1 861	1 260
Kokku tööjõukulud	982 814	928 104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	52	52
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	0
Tasumiste ümardamiskulu/Allahindlus	2 573	1 965
Kokku muud ärikulud	2 581	1 965

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-18 964	-1 219 622
Saadud dividendid	22 176	32 260
Aktsia ostu/müügi kom tasu	0	-17 410
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 212	-1 204 772

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-91 368	-43 207
Muud intressitulud	19 124	16 546
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-72 244	-26 661

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaasta jooksul makstud tasu on juhatuse liikmetasu summas 36 tuhat eurot, sh tegevjuht oli tasustatud 18 tuhande euroga. Muid olulisi soodustusi ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Osaühing Lenne (registrikood: 10258691) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LEEMAN	Juhatuse liige	20.06.2018
MEELI LEEMAN	Juhatuse liige	20.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Lenne osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Lenne (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Lenne finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte ei teostanud varude osas aastalõpuinventuuri. Me ei suutnud saada alternatiivsete protseduuridega rahuldavaid andmeid 31.12.2017 seisuga laos olevate varude koguste kohta, mis on bilansis kajastatud summas 4072 tuhat eurot. Nimetatud asjaolu tõttu ei suutnud me kindlaks teha, kas oleks olnud vaja mistahes muudatusi seoses varudega bilansis seisuga 31.12.2017 ja vastavalt ka aruandeaasta kasumiaruandes ja rahavoogudes.

Ettevõtte eelmise majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta meie poolt väljastatud arvamus oli märkusega, kuivõrd meil ei õnnestunud osaleda varude inventuuris ning me ei saanud alternatiivsete protseduuridega rahuldavaid andmeid 31.12.2016 seisuga laos olnud varude koguste kohta bilansilise väärtusega 2295 tuhat eurot. Me ei suutnud enda poolt läbi viidud auditiprotseduuride põhjal kindlaks teha, kas oleks olnud vaja mistahes muudatusi seoses võrdlusperioodi varudega bilansis seisuga 31.12.2016 ja vastavalt ka aruandeaasta ja/või võrdlusperioodi kasumiaruandes ja rahavoogudes.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei olnud suutnud teostatud auditiprotseduuride tulemusel kindlaks teha, kas oleks olnud vaja mistahes muudatusi seoses kajastatud varudega seisuga 31.12.2017 ja käesolevas raamatupidamise aastaaruandes toodud võrdlusandmetes seisuga 31.12.2016 ning vastavalt ka aastaaruande ja/või võrdlusperioodi kasumiaruandes ja rahavoogudes. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeauditori number 482

Auditorbüroo Katrin Mugra OÜ

Auditoorttevõtja tegevusloa number 266

Vabaõhumuuseumi tee 4/2-41, Tallinn, Harju maakond, 13522

20.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Lenne (registrikood: 10258691) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 594 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 260 309
Kokku	42 854 564

OÜ juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasumit. Maksta välja dividendide.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	15662332	98.00%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	320446	2.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meeli Leeman	46701070352		628285 EUR (Lihtomand)
Urmas Leeman	36608210331		628285 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503814
Faks	+372 6503816
E-posti aadress	lenne@lenne.ee
Veebilehe aadress	www.lenne.ee