

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Latesto Trade OÜ

registrikood: 14043906

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 463

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10916

telefon: +372 5045647

e-posti aadress: jaanus.keerberg@latesto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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.

Majanduslikult toimetulemise ning konkurentsipüsivuse tagamiseks on ettevõtte panustanud uutesse tootmise ja turustamise tarkvaradesse ja süsteemidesse. 2019. aastal töötas ettevõttes üks järelevalve töötaja hangete ja tarnete teostamiseks ja kontrolliks. Juhatus oli ühe liikmeline. 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. Samuti on antud sertifikaat oluline Eesti sisestes tehingutes, kuna aitab ära hoida ebalegaalset ja korruptsioonilist tegevust.

2020. aastal jäävad ettevõtte tegevussuunad jäävad samaks, mis 2019 aastal: puitmaterjalidest biokütuse tootmine ja turustamine koostootmisjaamadele ja katlamajadele ning hakkimis- ja transporditeenuse osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 897	86 947
Nõuded ja ettemaksed	95 527	460 376
Nõuded ostjate vastu	95 527	460 376
Kokku varud	64 323	248 731
Valmistoodang	64 323	248 731
Kokku käibevarad	180 747	796 054
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 384	3 680
Kokku põhivarad	2 384	3 680
Kokku varad	183 131	799 734
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 070	669 639
Võlad tarnijatele	6 070	566 848
Võlad töövõtjatele	0	1 317
Maksuvõlad	0	1 271
Tulevaste perioodide tulud	0	100 203
Kokku lühiajalised kohustised	6 070	669 639
Kokku kohustised	6 070	669 639
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 595	121 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 966	6 247
Kokku omakapital	177 061	130 095
Kokku kohustised ja omakapital	183 131	799 734

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	2 735 910	4 306 735
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 658 290	-4 247 082
Mitmesugused tegevuskulud	-24 222	-24 620
Tööjõukulud	-5 265	-21 690
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 059	-1 077
Muud ärikulud	-108	-1 027
Ärikasum (kahjum)	46 966	11 239
Muud finantstulud ja -kulud	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 966	11 247
Tulumaks	0	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 966	6 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latesto Trade 2019. 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 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kui väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

OÜ Latesto Trade kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. laenunõuded, 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 nõuetena bilansist välja kantud ning kajastatakse kuludes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded näidatakse kulu vähendamisenäa 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 müügivalmidusse 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 akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 (intressikul) 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 toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingu 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.

Eraldis 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 kulumusi 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 ärioludele 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)

	2019	2018
Palgakulu	3 959	16 123
Sotsiaalmaksud	1 306	5 567
Kokku tööjõukulud	5 265	21 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 727	33 291

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Käitleja OÜ	20 000	0	3	EUR	31.12.2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Latesto Ringkäitlus	10 000	0	3	EUR	31.12.2019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2020

Latesto Trade OÜ (registrikood: 14043906) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KEERBERG	Juhatuse liige	21.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 966
Kokku	174 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 561
Kokku	174 561

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 966
Kokku	174 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	2735910	100.00%	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	jaanus.keerberg@latesto.ee