

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: Lanemer OÜ

registrikood: 16234007

tänava/talu nimi, Tuukri tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10152

e-posti aadress: merames@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Muud võlad	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Lanemeri OÜ asutati 2021.aasta mais. 2023 aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 3 341 250 eurot. Firma põhitegevuseks 2023 aastal oli kaubavedu merel. Osaühing Lanemeri juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing. 2023 aastal oli põhieesmärgiks tegevuse kohandamine muutunud majanduskeskkonnaga üleilmselt kulude optimeerimine. Juhatuse liikmetele vastavaid juhtimistasusid ega boonusid pole makstud. Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine ning omanikele tulu teenimine.

Alltoodud tabelis on näidatud peamised finantssuhtarve ning nende arvutamise metoodikat:

Peamised finantssuhtarvud	
	2023
Puhasrentaabilus	28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1
Võlakordaja	86%
ROA	13.9%
ROE	97%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused Võlakordaja = kohustused/ koguvamad * 100 ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100 ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	
Müügitulu	1,930,052
Puhaskasum	536,328
Käibevara	543,862
Lühiajalised kohustused	960,928
Kohustused kokku	3,302,753
Varad kokku	3,854,081
Omakapital kokku	551,328

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	433 002	0	
Nõuded ja ettemaksed	44 493	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 828	0	
Muud nõuded	7 055	0	
Ettemaksed	34 610	0	
Kokku varud	51 367	0	
Tooraine ja materjal	51 367	0	
Kokku käibevarad	528 862	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 310 219	0	2
Kokku põhivarad	3 310 219	0	
Kokku varad	3 839 081	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	600 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	360 928	0	
Võlad tarnijatele	137 003	0	
Võlad töövõtjatele	42 299	0	
Maksuvõlad	4 296	0	
Muud võlad	12 230	0	9
Tulevaste perioodide tulud	165 100	0	
Kokku lühiajalised kohustised	960 928	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 300 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	41 825	0	
Muud võlad	41 825	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 341 825	0	
Kokku kohustised	3 302 753	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 000	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-15 000	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 328	0	
Kokku omakapital	536 328	0	
Kokku kohustised ja omakapital	3 839 081	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.09.2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 168 400	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-330 493	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-41 925	0	6
Tööjõukulud	-164 620	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 032	0	
Muud ärikulud	-35	0	
Ärikasum (kahjum)	600 295	0	
Intressitulud	224	0	
Intressikulud	-63 699	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	536 820	0	
Tulumaks	-492	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 328	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lanemeri OÜ 2022 aasta aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja soetusmaksumuse meetodil (kui ei ole öeldud teisiti).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. 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 monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu 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 vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, 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. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised
- Tootmiseseadmed 5-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Intressitul, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. (Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.) Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhisuse printsiipi

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele rakendab ettevõtte tuludele tonnaažimaksustamise režiim. Tonnaažikorra rakendaja maksab tonnaažikorra alusel saadud tulult tulumaksu igakuiselt. Ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna sellel kuul, mil maks määrati.

Seotud osapooled

OÜ Lanemeri aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) Tütarettevõtted;
- c) Sidusettevõtted;
- d) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- e) eelpool loetletud isikute lähisugulased (s.h. elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	3 341 250	3 341 250
Muud ostud ja parendused	3 341 250	3 341 250
Amortisatsioonikulu	-31 031	-31 031
30.09.2023		
Soetusmaksumus	3 341 250	3 341 250
Akumuleeritud kulum	-31 031	-31 031
Jääkmaksumus	3 310 219	3 310 219

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	600 000	600 000			8%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	600 000	600 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	2 300 000		2 300 000		6%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	2 300 000		2 300 000				
Laenukohustised kokku	2 900 000	600 000	2 300 000				

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.09.2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 168 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 168 400	0
Kokku müügitulu	1 168 400	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu merel	1 168 400	0
Kokku müügitulu	1 168 400	0

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.09.2023	2022
Ekspluatatsioonikulud	-330 493	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-330 493	0

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.09.2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-3 338	0
Kindlustus	-38 587	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 925	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.09.2023	2022
Palgakulu	-158 062	0
Sotsiaalmaksud	-6 558	0
Kokku tööjõukulud	-164 620	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600 000	0
Kokku laenukohustised	600 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 007	0
Kokku võlad ja ettemaksed	53 007	0

PIKAAJALISED	30.09.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 030 000	0
Kokku laenukohustised	2 030 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 178	0
Kokku võlad ja ettemaksed	37 178	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 030 000	400 000	2 630 000	59 052
Kokku laenukohustised	0	3 030 000	400 000	2 630 000	59 052

OSTETUD	01.01.2023 - 30.09.2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 853	0
Kokku ostetud	159 853	0

Lisa 9 Muud võlad

Lahtris "Muud võlad" on kajastatud lühiajalised intressivõlad summas 12 230 ja pikaajalised intressivõlad summas 41 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.12.2023

Lanemeri OÜ (registrikood: 16234007) 01.01.2023 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MELKUMJAN	Juhatuse liige	11.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lanemeri OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Lanemeri OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusperioodi kohta koostatud kasumiaruannet, lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Lanemeri OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusperioodi finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeauditori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

11.12.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Lanemeri OÜ (registrikood: 16234007) 01.01.2023 - 30.09.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	11.12.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 328
Kokku	536 328
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	436 328
Kokku	536 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	1168400	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merames@hot.ee