

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ LETRUM

registrikood: 10914876

tänavanimi: Vambola 18

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61505

telefon: +372 5113807

e-posti aadress: info@letrum.ee

veebilehe aadress: www.letrum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ Letrum peamiseks tegevusalaks on keevitus- ja hooldusmaterjalide import ja müük. Ettevõtte müük on suunatud peamiselt Eesti turule, mõningane osa müügist on toimunud Läti Vabariiki. OÜ Letrum annab tööd 5 töötajale.

Ettevõtte hoiab põhiorõhu remondi ja hooldusega seonduval. Pakume jätkuvalt keevitusmaterjale ja suurenenud on keemiatööstuse toodete osakaal. Oleme suutnud täiendada pakutavat sortimenti, arvestades samal ajal turu nõudlusega.

Oleme seadnud ülesandeks pakkuda turul kõrge kvaliteediga materjale ja meie poolt pakutavad tooted on leidnud kasutust nii energeetikas, tööstuses, metallitööstuses, põllumajanduses, komunaalmajanduses jne. Meil on välja kujunenud kliendid, kes on meie poolt pakutavate toodete kvaliteediga rahul ja hindavad koostöö stabiilsust.

Aastal 2011 oleme jätkuvalt laiendanud meie tootevalikut uute tootjate ja tootegruppidega. Keevitusmaterjalide tootjatest jätkame koostööd Chem-Weld'ga Austriast, „Lucas Milhaupt“-ga Prantsusmaalt, Oleme toonud turule uue tootegrupi „LeWel“ . Metallitööstuse kemikaale ja tööstuslikke puhastusvahendeid ning määrdeaineid tarnib meile jätkuvalt „Arrow Chemicals“ Inglismaalt, pesu ja puhastusaineid autopesulatele "Nielsen" Inglismaalt. Koos tootevalikuga olema tarnijatelt saanud kaasa ka tootekoolituse ja jätkuvalt üritame kasutada ka Eestis pakutavat müügi- ja teenindusalast koolitust.

Personaal

OÜ Letrum keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2011 aastal moodustasid ettevõtte töööjukulud 44 122 eurot , suurenes aastaga 30,7 % võrra. OÜ Letrum majandustegevust on juhtinud juhatus.

Aruandeperioodi müügitulu oli 199 268 eurot.

Aasta lõppes kasumiga 42 705 eurot.

Pealmised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu(kroonides)	199 268	154 082
Tulu kasv (-langus)	29,3%	27,7%
Puhaskasum	42 705	30 025
Puhasrentaablus	22,14%	23,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	1,2
ROA	14,2%	12,2%
ROE	15,8%	15,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara/lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Letrum 2011 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Letrum finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (27.06.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Letrum on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raivo Kaljuorg
juhatuse liige

Valeria Kaljuorg
juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 951	36 082	2
Nõuded ja ettemaksud	16 052	8 290	
Varud	39 998	36 549	5
Kokku käibevara	93 001	80 921	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	197 449	200 611	6
Materiaalne põhivara	10 993	11 206	7
Kokku põhivara	208 442	211 817	
Kokku varad	301 443	292 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 042	56 406	9
Võlad ja ettemaksud	10 731	8 533	10
Kokku lühiajalised kohustused	31 773	64 939	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	834	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	834	
Kokku kohustused	31 773	65 773	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 000	19 173	11
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 048	170 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 705	35 782	
Kokku omakapital	269 670	226 965	
Kokku kohustused ja omakapital	301 443	292 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	199 268	151 255	12
Muud äritulud	315	3 171	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 037	-48 127	14
Mitmesugused tegevuskulud	-35 339	-29 524	
Tööjõukulud	-44 122	-33 762	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 766	-6 409	
Muud ärikulud	-476	-549	17
Ärikasum (kahjum)	42 843	36 055	
Finantstulud ja -kulud	-134	-271	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 709	35 784	
Tulumaks	-4	-2	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 705	35 782	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 843	36 055	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 766	6 409	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	242	
Kokku korrigeerimised	6 766	6 651	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 762	-1 454	
Varude muutus	-3 449	-4 215	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 198	-2 625	
Makstud intressid	-134	-271	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	40 458	34 139	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 391	-6 585	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	192	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 391	-6 393	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 515	
Saadud laenude tagasimaksud	-36 198	-18 325	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 198	-14 810	
Kokku rahavood	869	12 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 082	23 146	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	869	12 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 951	36 082	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 173	1 917	205 875	226 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 705	42 705
Emiteeritud osakapital	-1 173		1 173	0
31.12.2011	18 000	1 917	249 753	269 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Letrum 2011. 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 aastaaruanne on koostatud euro-des seoses Eesti liitumisega Euroopa Liidu rahaliiduga ning euro kasutuselevõtuga.

OÜ Letrum kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on varad mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus; materjalid või tarvikud, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müüjihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	10-60 aastat
masinad ja seadmed	5-10 aastat
muud inventar ja tööriistad	5-10 aastat

Rendid

KAPITALIRENT

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamise saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 669	369
Arvelduskontod	33 282	35 713
Kokku raha	36 951	36 082

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	15 810	7 982
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-70
Kokku nõuded ostjate vastu	15 810	7 912
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-70	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-70
Lootusetuks tunnistatud nõuded	70	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-70

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2
Käibemaks	2 522	1 090
Üksikisiku tulumaks	818	553
Sotsiaalmaks	1 495	1 032
Kohustuslik kogumispension	60	31
Töötuskindlustusmaksed	202	143
Intress	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 097	2 855

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	39 805	36 549
Ettemaksed varude eest	193	0
Kokku varud	39 998	36 549

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	24 310	185 580	209 890
Akumuleeritud kulum	0	-9 279	-9 279
Jääkmaksumus	24 310	176 301	200 611
Amortisatsioonikulu	0	-3 162	-3 162
31.12.2011			
Soetusmaksumus	24 310	185 580	209 890
Akumuleeritud kulum	0	-12 441	-12 441
Jääkmaksumus	24 310	173 139	197 449

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 280	2 301
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 390	-2 857

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	18 766	18 766	18 766
Akumuleeritud kulum	-7 560	-7 560	-7 560
Jääkmaksumus	11 206	11 206	11 206
Ostud ja parendused	3 390	3 390	3 390
Amortisatsioonikulu	-3 603	-3 603	-3 603
31.12.2011			
Soetusmaksumus	22 156	22 156	22 156
Akumuleeritud kulum	-11 163	-11 163	-11 163
Jääkmaksumus	10 993	10 993	10 993

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduk	0						
Kapitalirendikohustused kokku	0						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduk	2 005	1 171	834		8,1%	EEK	15.08.2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 005	1 171	834				

Kapitalirent Swedbank Liising AS-ga on lõpetatud ennetähtaegselt. Transpordivahendi omandiõigus on täielikult üleläänud Letrum OÜ-le.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
tagatiseta võlakohustused	21 042	21 042			0%	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	21 042	21 042					
Kapitalirendikohustused kokku	0						
Laenukohustused kokku	21 042	21 042					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	55 235	55 235			0%	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	55 235	55 235					
Kapitalirendikohustused kokku	2 005	1 171	834				
Laenukohustused kokku	57 240	56 406	834				

Laenukohustus eraisiku laenulepingute alusel 21042 eurot on kajastatud lühiajalise kohustusena kuna laenulepingu tingimustel tagastatakse laen laenuandja nõudmisel.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 910	3 042	
Võlad töövõtjatele	1 625	1 827	
Maksuvõlad	5 097	2 855	4
Muud võlad	542	537	
Muud viitvõlad	542	537	
Saadud ettemaksed	557	272	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 731	8 533	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	18 000	19 173
Osade arv (tk)	2	2
<p>Seoses kapitali konverteerimisega eurodesse vähendas osaühing osakapitali väljamakseid tegemata.</p> <p>Osaühingu osakapital peale konverteerimist ja vähendamist on kaheksateist tuhat (18 000) eurot. Peale osakapitali konverteerimist ja vähendamist lisandus eelmiste perioodide jaotamata kasumile 1 173 eurot.</p>		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 893	150 348
Läti	75	907
Suurbritannia	300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	199 268	151 255
Kokku müügitulu	199 268	151 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keevitusmaterjalide müük	196 688	148 954
Renditulu	2 280	2 301
Teenus	300	0
Kokku müügitulu	199 268	151 255

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	50	102
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 968
Vahendustasu	192	1 101
Muud	73	0
Kokku muud äritulud	315	3 171

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	63 490	43 055
Transpordikulud	5 732	4 755
Muud	815	317
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 037	48 127

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	336	8
Mitmesugused bürookulud	3 037	2 099
Lähetuskulud	3 072	924
Koolituskulud	504	156
Riiklikud ja kohalikud maksud	533	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-70	70
Kinnisvaraga seotud kulud	3 333	3 248
Sõidukitega seotud kulud	18 903	16 339
Muud teenused	1 847	721
Muud	3 844	5 959
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 339	29 524

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	33 495	25 962
Sotsiaalmaksud	10 627	7 800
Kokku tööjõukulud	44 122	33 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	242
Kahjum valuutakursi muutustest	337	216
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	6
Muud ärikulud	138	85
Kokku muud ärikulud	476	549

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-134	-271
Intressikulu laenuidelt	0	-62
Intressikulu kapitalirendilt	-134	-209
Kokku finantstulud ja -kulud	-134	-271

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	15	4	6	2
Kokku	15	4	6	2

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Letrum majandustegevus on juhtinud juhatus.

Juhatus koosneb kahes liikmest. Juhatusel liikmetele 2011. a. ei ole arvestatud tasusid ja muud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ LETRUM (registrikood: 10914876) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERIA KALJUORG	Juhatuse liige	29.06.2012
RAIVO KALJUORG	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 705
Kokku	249 753
Jaotamine	
Dividendideks	-5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	249 753
Kokku	244 753

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 705
Kokku	249 753
Jaotamine	
Dividendideks	-5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	249 753
Kokku	244 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	196688	98.71%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2280	1.14%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	300	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeria Kaljuorg	46405082712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	9000 EUR
Raivo Kaljuorg	36310022733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	9000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113807
E-posti aadress	info@letrum.ee
Veebilehe aadress	www.letrum.ee