

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Leporello OÜ

registrikood: 12135356

tänava/talu nimi, Pikk tn 63-1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44307

telefon: +372 5299501, +372 55526182

e-posti aadress: merje@leporello-design.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Leporello asutati 19.07.2011.

Leporello OÜ on trükieelse tegevuse teenust pakkuv firma, mille peamiseks artikliks on kujunduste tehnilise lahenduse teostamine.

Meie potentsiaalne klientuur on lai. Hetkel oleme arvestanud sihtgrupiks suuremad korporatsioonid, kes vajavad oma müügi- ja turundusjuhtide ideede teostajat kuni trükitöö organiseerimiseni välja. Ettevõtte on väike ja eeliseks on väga tugev tulemuselise orienteeritus ning probleemide lahendamine nii oma kui sünergiana avalduvana koostööpartnerite oskuste ja vahendite kasutamise abil.

Aasta 2011 peamine eesmärk oli ettevõtte asutamine ja käivitamine, mille peamiseks artikliteks on kliendi poolt soovitud raamatute, trükiste (visiooni, disaini, reklaammaterjali jne) tehniline teostus.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, juhatuse liikmetasu 2011 aastal ei makstud. Tööleping on sõlmitud 1 inimesega ja palgakulu oli kokku 1 686 eurot.

Peamised suhtarvud 2011 majandusaastal ning nende arvutamise metoodika.

1. Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100 = 28,81
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused = 3,6
3. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 = 37,87
4. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100 = 52,42

2012 a. eesmärk on täita aruandeaastal sõlmitud lepinguid ning leida uusi lepingulisi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	19.07.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 580	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 693	0	3
Kokku käibevara	7 273	0	
Kokku varad	7 273	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 019	0	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	2 019	0	
Kokku kohustused	2 019	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 754	0	
Kokku omakapital	5 254	0	6
Kokku kohustused ja omakapital	7 273	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2011	19.07.2011 - 19.07.2011	Lisa nr
Müügitulu	9 559	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 798	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 648	0	9
Tööjõukulud	-2 266	0	10
Muud ärikulud	-94	0	11
Ärikasum (kahjum)	2 753	0	
Finantstulud ja -kulud	1	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 754	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 754	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2011	19.07.2011 - 19.07.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 753	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 693	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 019	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 079	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0
Kokku rahavood	5 580	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 580	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 580	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.07.2011	2 500	-2 500		0
19.07.2011	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 754	2 754
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2011	2 500	0	2 754	5 254

Vastavalt osaühingu põhikirjale osaühingu sissemakseta asutamise korral tasusid osanikud osa eest täielikult tähtpäevaks 01.11.2011

OÜ Leporello aruandeaasta kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 2 754 eurot. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 978 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 526 eurot.

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital summas 250 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Leporello aruande esitamise periood on 17.07.2011-31.12.2011.

OÜ Leporello 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.

OÜ Leporello kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansiist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulutsi.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 ei ole 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

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

OÜ Leporello aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	19.07.2011
Sularaha kassas	50	0
Arvelduskontod	5 530	0
Kokku raha	5 580	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	19.07.2011
Nõuded ostjate vastu	993	0
Muud nõuded	230	0
tagatisraha	230	0
Ettemaksed	470	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 693	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	19.07.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	289	0
Üksikisiku tulumaks	30	0
Sotsiaalmaks	99	0
Kohustuslik kogumispension	6	0
Töötuskindlustusmaksed	13	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	437	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	19.07.2011
Võlad tarnijatele	428	0
Võlad töövõtjatele	256	0
Maksuvõlad	437	0
Muud võlad	898	0
Muud viitvõlad	898	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 019	0

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	19.07.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2011	19.07.2011 - 19.07.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 836	0
Leedu	723	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 559	0
Kokku müügitulu	9 559	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükieelne tegevus (18131)	9 559	0
Kokku müügitulu	9 559	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2011	19.07.2011 - 19.07.2011
Energia	353	0
Kütus	353	0
Alltöövõtutööd	1 218	0
Muud	227	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 798	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2011	19.07.2011 - 19.07.2011
Üür ja rent	269	0
Energia	265	0
Elektrienergia	78	0
Kütus	187	0
Mitmesugused bürookulud	1 720	0
asutamisega seotud kulud	185	0
Muud	209	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 648	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2011	19.07.2011 - 19.07.2011
Palgakulu	1 686	0
Sotsiaalmaksud	580	0
Kokku tööjõukulud	2 266	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2011	19.07.2011 - 19.07.2011
Muud	94	0
Kokku muud ärikulud	94	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2011	19.07.2011 - 19.07.2011
Intressitulud	1	0
Muud intressitulud	1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele aastal 2011 tasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Leporello OÜ (registrikood: 12135356) 19.07.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE METSLA	Juhatuse liige	29.06.2012
KRETE PAJO	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 754
Kokku	2 754
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 504
Kokku	2 754

Juhatus teeb ettepaneku kanda 250 eurot kohustuslikku reservkapitali. Dividende mitte maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 754
Kokku	2 754
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 504
Kokku	2 754

Otsus: kanda 250 eurot kohustuslikku reservkapitali. Dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Trükieelne tegevus	18131	9559	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krete Pajo	47407252759		1250 EUR
Merje Metsla	47408232739		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5299501
Mobiiltelefon	+372 55526182
E-posti aadress	merje@leporello-design.com