

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Lepp ja Nagel

registrikood: 10960942

tänavatalu nimi, Suur-Kaare tn 7
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71014

telefon: +372 5251954

e-posti aadress: kristjan.mandmaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus OÜ-l Lepp ja Nagel rahvamuusika-CD-de "Ise ilutegija" müük ja muusikakoolituste läbiviimine - Põhitegevusena pakkus OÜ Lepp ja Nagel nii kujundusteenust kui kujunduskonsultatsioone. Olulisemateks klientideks

2016. a ei tehtud investeeringuid põhivarasse.

2016. a. turustati firma toodangust ja teenustest 100% Eesti Vabariigis.

Ettevõttes oli keskmiselt 2 töötajat, kellest 1 töötas osalise tööajaga, nende palkade kogusumma 2016. a oli 5952

Käive suurenes 2016. a 2015. a võrreldes 20 protsenti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 711	5 943	2
Nõuded ja ettemaksed	1 172	1 460	3
Varud	6 937	7 035	4
Kokku käibevarad	10 820	14 438	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	405	0	6
Kokku põhivarad	405	0	
Kokku varad	11 225	14 438	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 430	9 787	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 430	9 787	
Kokku kohustised	5 430	9 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839	3 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144	-1 347	
Kokku omakapital	5 795	4 651	
Kokku kohustised ja omakapital	11 225	14 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 268	25 438	8
Muud äritulud	0	1 709	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 308	-4 509	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 562	-7 389	10
Tööjõukulud	-8 137	-14 679	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-117	-167	6
Ärikasum (kahjum)	1 144	403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 144	403	
Tulumaks	0	-1 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144	-1 347	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepp ja Nagel 2016. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

OÜ Lepp ja Nagel kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähutvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 640.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640.- euro, kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT seadmed	3

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid juhul, kui rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta ei peaks tegema lisanduvaid väljamakseid ja rendiobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes üle rentnikule. Kõik muud renditehingud kajastuvad kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna neis perioodides, kui kõik sihtfinantseerimise aluseks olnud tingimused on täidetud ja tegevused lõpetatud.

Tulud

Müügitulusid kajastakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikku, juhatuse liiget, nende lähedasi pereliikmeid ning nende otsese kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto Swedbankis	2 167	5 759
Sularaha kassas	544	184
Kokku raha	2 711	5 943

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 004	1 004
Ostjatelt laekumata arved	1 004	1 004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 172	1 172
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 229	1 229
Ostjatelt laekumata arved	1 309	1 309
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-80	-80
Ettemaksed	154	154
Tulevaste perioodide kulud	154	154
Avanss aruandvale isikule	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 460	1 460

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	6 937	7 035
Müügiks valmistatud raamatud ja CD-d	6 937	7 035
Kokku varud	6 937	7 035

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	789	0	1 601
Käibemaks	0	98	0	590
Üksikisiku tulumaks	0	184	0	330
Sotsiaalmaks	0	327	0	301
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	22
Ettemaksukonto jääk	168		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	168	1 442		2 862

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	799	868	1 667	1 667
Akumuleeritud kulum	-719	-781	-1 500	-1 500
Jääkmaksumus	80	87	167	167
Amortisatsioonikulu	-80	-87	-167	-167
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	522		522	522
Muud ostud ja parendused	522		522	522
Amortisatsioonikulu	-117		-117	-117
31.12.2016				
Soetusmaksumus	522	0	522	522
Akumuleeritud kulum	-117	0	-117	-117
Jääkmaksumus	405	0	405	405

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	414	414
Võlad töövõtjatele	419	419
Maksuvõlad	1 442	1 442
Muud võlad	3 155	3 155
Dividendivõlad	3 155	3 155
Kokku võlad ja ettemaksed	5 430	5 430
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43	43
Võlad töövõtjatele	386	386
Maksuvõlad	2 862	2 862
Muud võlad	6 496	6 496
Dividendivõlad	6 405	6 405
Muud viitvõlad	91	91
Kokku võlad ja ettemaksed	9 787	9 787

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 268	25 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 268	25 438
Kokku müügitulu	30 268	25 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine	11 030	1 597
Graafiline disain	12 853	17 621
Muusikakirjastamine	864	774
Koolitustegevus	4 558	3 734
Saatejuhtimine	963	1 712
Kokku müügitulu	30 268	25 438

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 127	2 980
Laoteenused	240	223
Ostetud kujundusteenused ja -vahendid	1 113	656
Trükiteenused	1 640	549
Veebiteenused	682	101
Autoritasud	2 506	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 308	4 509

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	600	600
Mitmesugused bürookulud	3 586	2 799
Lähetuskulud	1 566	66
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	80
Transpordikulud	4 063	3 702
Pangateenused	44	23
Reklaamikulud	613	0
Muud tegevuskulud	90	0
Muud	0	119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 562	7 389

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 082	10 971
Sotsiaalmaksud	2 055	3 808
Kokku tööjõukulud	8 137	14 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	850

2016. a ettevõtte juhtimise eest juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti polnud ettevõttel palgalist tegevjuhti.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Osaühing Lepp ja Nagel (registrikood: 10960942) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN MÄNDMAA	Juhatuse liige	26.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144
Kokku	2 983

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144
Kokku	2 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	12853	42.46%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	11030	36.44%	Ei
Muusika – ja kunstikoolitus	85521	4558	15.06%	Ei
Telesaadete tootmine	59112	963	3.18%	Ei
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	864	2.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Mändmaa	37306106022		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251954
E-posti aadress	kristjan.mandmaa@gmail.com