

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Le Roc

registrikood: 11045023

tänava/talu nimi, Veski 43

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50409

telefon: +372 5016130

e-posti aadress: peeter@leroc.ee

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aruandeaasta jooksul oli OÜ Le Roc tegevuse põhirõhk suunatud majandustarkvara lahenduste arendusele ja juurutamisele, mis kindlustas äriiselt stabiilse tegevuse. Üldjoontes on majandusaasta eesmärk saavutatud.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal saadi müügitulu kokku 125 736 eurot. OÜ Le Roc puhaskasumiks kujunes 24 653 eurot. Üldhalduskulud olid 14 065 eurot ja tegevuskulud 55 396 eurot.

Personal

OÜ Le Roc keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja, kes ühtlasi oli ka juhatuse liige. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 18 600 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Le Roc põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pakkuda klientidele jätkuvalt head teenust ja leida uusi tooteid, mida klientidele pakkuda. Selle saavutamiseks on kavas investeerida töötaja koolitusse, kasutada võimalikke ärikanaleid uute toodete leidmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	140 306	175 081
Nõuded ja ettemaksed	6 030	6 375
Kokku käibevara	146 336	181 456
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	72 729	52 739
Materiaalne põhivara	63 447	44 472
Kokku põhivara	136 176	97 211
Kokku varad	282 512	278 667
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 622	0
Võlad ja ettemaksed	3 304	7 576
Kokku lühiajalised kohustused	9 926	7 576
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 842	0
Kokku pikaajalised kohustused	13 842	0
Kokku kohustused	23 768	7 576
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 138	230 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 653	37 282
Kokku omakapital	258 744	271 091
Kokku kohustused ja omakapital	282 512	278 667

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	125 736	89 324
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 012	0
Brutokasum (-kahjum)	104 724	89 324
Turustuskulud	-55 396	-26 732
Üldhalduskulud	-14 065	-11 135
Muud ärikulud	-58	-60
Ärikasum (kahjum)	35 205	51 397
Intressikulud	-487	0
Muud finantstulud ja -kulud	-229	107
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 489	51 504
Tulumaks	-9 836	-14 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 653	37 282

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 205	51 397
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 037	1 453
Kokku korrigeerimised	2 037	1 453
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	345	-6 375
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 272	2 956
Laekunud intressid	64	107
Makstud intressid	-487	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 836	-14 222
Muud rahavood äritegevusest	-294	0
Kokku rahavood äritegevusest	22 762	35 316
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 012	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-19 990	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 002	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	21 012	0
Saadud laenude tagasimaksed	-547	0
Makstud dividendid	-37 000	-53 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 535	-53 500
Kokku rahavood	-34 775	-18 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 081	193 265
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 775	-18 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 306	175 081

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 685	268	284 356	287 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 282	37 282
Makstud dividendid			-53 500	-53 500
31.12.2013	2 685	268	268 138	271 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 653	24 653
Makstud dividendid			-37 000	-37 000
31.12.2014	2 685	268	255 791	258 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Le Roc 2013. aasta (01.01.2014 - 31.12.2014) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. OÜ Le Roc kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 Eurot 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. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Transpordivahendid	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor ja juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012				
Soetusmaksumus	48 438			48 438
Akumuleeritud kulum	-2 513			-2 513
Jääkmaksumus	45 925			45 925
Amortisatsioonikulu	-1 453			-1 453
31.12.2013				
Soetusmaksumus	48 438			48 438
Akumuleeritud kulum	-3 966			-3 966
Jääkmaksumus	44 472			44 472
Ostud ja parendused		21 012	21 012	21 012
Amortisatsioonikulu	-1 453	-584	-584	-2 037
31.12.2014				
Soetusmaksumus	48 438	21 012	21 012	69 450
Akumuleeritud kulum	-5 419	-584	-584	-6 003
Jääkmaksumus	43 019	20 428	20 428	63 447

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 736	89 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 736	89 324
Kokku müügitulu	125 736	89 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011	104 724	89 324
45111	21 012	0
Kokku müügitulu	125 736	89 324

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 705	9 123
Sotsiaalmaksud	4 615	3 072
Pensionikulu	280	186
Kokku tööjõukulud	18 600	12 381
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	18 600	12 381

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

OÜ Le Roc (registrikood: 11045023) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PARVELO	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 653
Kokku	255 791
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 791
Kokku	255 791

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 653
Kokku	255 791
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 791
Kokku	255 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	104724	83.29%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	21012	16.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Parvelo	36806112729		2685 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016130
E-posti aadress	peeter@leroc.ee