

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Le Roc

registrikood: 11045023

tänava/talu nimi, Baeri 1-4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51005

telefon: +372 5016130

e-posti aadress: peeter@leroc.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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Turustuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aruandeaasta jooksul oli OÜ Le Roc tegevuse põhirõhk suunatud majandustarkvara lahenduste arendusele ja juurutamisele välja kujunenud püsiklientidele, mis kindlustas äriselt stabiilse tegevuse. Jätkus kinnisvara arendus. Üldjoontes on majandusaasta eesmärk saavutatud.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal saadi tulu majandustarkvara alaste teenuste osutamisest. Müügitulu kokku 1 478 030.- krooni.

OÜ Le Roc puhaskasumiks kujunes 778 145.- krooni. Üldhalduskulud olid 249 624.- krooni ja tegevuskulud 396 410.- krooni.

Personal

OÜ Le Roc keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja, kes ühtlasi oli ka juhatuse liige. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 110 154.- krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Le Roc põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pakkuda püsiklientidele jätkuvalt head teenindust, laiendada püsikliendibaasi ning leida uusi tooteid, mida klientidele pakkuda. Selle saavutamiseks on kavas investeerida töötaja koolitusse, kasutada võimalikke kanaleid uute toodete leidmiseks. Samuti on kavas lisategevusvaldkonnana kinnisvaraarenduse jätkamine ja oma kontoripinna välja ehitamine.

Mõlema eesmärgi saavutamiseks on juba 2010. majandusaastal tehtud investeeringuid nii töötaja koolitusse kui ka kinnisvarasse, mida on kavas jätkata ka 2011. a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Le Roc tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Le Roc finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (20.06.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Le Roc on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	322 033	547 744
Nõuded ja ettemaksed	25 867	25 450
Kokku käibevara	347 900	573 194
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	825 192	653 334
Materiaalne põhivara	2 107 668	1 783 232
Kokku põhivara	2 932 860	2 436 566
Kokku varad	3 280 760	3 009 760
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	222 153	194 049
Võlad ja ettemaksed	185 436	428 334
Kokku lühiajalised kohustused	407 589	622 383
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	224 675	447 026
Kokku pikaajalised kohustused	224 675	447 026
Kokku kohustused	632 264	1 069 409
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 824 151	1 784 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	778 145	109 285
Kokku omakapital	2 648 496	1 940 351
Kokku kohustused ja omakapital	3 280 760	3 009 760

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 478 030	2 808 720
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-1 265 544
Brutokasum (-kahjum)	1 478 030	1 543 176
Turustuskulud	-396 410	-356 894
Üldhalduskulud	-249 624	-177 100
Muud ärikulud	-4 006	-850 573
Äriksusum (-kahjum)	827 990	158 609
Finantstulud ja -kulud	-31 238	-32 047
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	796 752	126 562
Tulumaks	-18 607	-17 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	778 145	109 285

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	827 990	158 609
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 150	54 150
Kokku korrigeerimised	54 150	54 150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-416	-670
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-242 899	349 920
Laekunud intressid	138	36 682
Makstud intressid	-31 376	-68 729
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 607	-17 277
Kokku rahavood äritegevusest	588 980	512 685
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-378 587	-226 420
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-171 858	-530 001
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-550 445	-756 421
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-194 246	-170 446
Makstud dividendid	-70 000	-65 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-264 246	-235 446
Kokku rahavood	-225 711	-479 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	547 744	1 026 926
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-225 711	-479 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	322 033	547 744

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	4 200	1 849 866	1 896 066
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			109 285	109 285
Makstud dividendid			-65 000	-65 000
31.12.2009	42 000	4 200	1 894 151	1 940 351
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			778 145	778 145
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2010	42 000	4 200	2 602 296	2 648 496

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Le Roc 2010. aasta (01.01.2010 - 31.12.2010) 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 Eesti kroonides

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. Investeerimis- 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 õiglasel 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 20 000 krooni 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Kokku	
01.01.2009		
Jääkmaksumus	123 333	
Ostud ja parendused	2 790 434	
Müügid	-1 265 544	
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-849 704	
Ümberklassifitseerimised	-145 185	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	653 334	
Ostud ja parendused	171 858	
31.12.2010		
Jääkmaksumus	825 192	

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	455	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		1 510 400

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 805 000			1 805 000
Akumuleeritud kulum	-194 038			-194 038
Jääkmaksumus	1 610 962			1 610 962
Ostud ja parendused		81 235	81 235	81 235
Muud ostud ja parendused		81 235	81 235	81 235
Amortisatsioonikulu	-54 150			-54 150
Ümberklassifitseerimised		145 185	145 185	145 185
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		145 185	145 185	145 185
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 805 000	226 420	226 420	2 031 420
Akumuleeritud kulum	-248 188			-248 188
Jääkmaksumus	1 556 812	226 420	226 420	1 783 232
Ostud ja parendused		378 586	378 586	378 586
Muud ostud ja parendused		378 586	378 586	378 586
Amortisatsioonikulu	-54 150			-54 150
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 805 000	605 006	605 006	2 410 006
Akumuleeritud kulum	-302 338			-302 338
Jääkmaksumus	1 502 662	605 006	605 006	2 107 668

Lisa 4 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	70 029	60 104
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	80 615	30 988
1-5 aasta jooksul	41 495	0

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	222 153	222 153		
Lühiajalised laenud kokku	222 153	222 153		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	224 675		224 675	
Pikaajalised laenud kokku	224 675		224 675	
Laenukohustused kokku	446 828	222 153	224 675	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	194 049	194 049		
Lühiajalised laenud kokku	194 049	194 049		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	447 026		447 026	
Pikaajalised laenud kokku	447 026		447 026	
Laenukohustused kokku	641 075	194 049	447 026	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010	1 502 662	1 502 662
31.12.2009	1 556 812	1 556 812

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	163 768	10 067
Võlad töövõtjatele	7 465	5 099
Maksuvõlad	14 203	16 165
Muud võlad	0	368 003
Saadud ettemaksed	0	29 000
Kokku võlad ja ettemaksed	185 436	428 334

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 478 030	2 808 720
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 478 030	2 808 720
Kokku müügitulu	1 478 030	2 808 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
62011	1 478 030	1 298 320
68101	0	1 510 400
Kokku müügitulu	1 478 030	2 808 720

Lisa 9 Turustuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	70 029	0
Transpordikulud	104 087	160 266
Lähetuskulud	30 071	36 227
Tööjõukulud	110 154	139 111
Reklaam	62 581	0
Kommunikatsioonikulud	19 032	19 624
Muud	456	1 666
Kokku turustuskulud	396 410	356 894

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	82 757	103 505
Sotsiaalmaksud	27 331	34 515
Pensionikulu	66	1 091
Kokku tööjõukulud	110 154	139 111
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 465	5 099
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		368 003

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	110 154	139 111

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Le Roc (registrikood: 11045023) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PARVELO	Juhatuse liige	10.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 824 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	778 145
Kokku	2 602 296
Jaotamine	
Dividendideks	156 466
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 445 830
Kokku	2 602 296

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 824 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	778 145
Kokku	2 602 296
Jaotamine	
Dividendideks	156 466
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 445 830
Kokku	2 602 296

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1478030	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Parvelo	36806112729	Baeri 1-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

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