

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ LÄTTEKIVI

registrikood: 11137162

tänava/talu nimi, Tallinna tänav 63
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 5284698

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Lättekivi OÜ on asutatud 06.juulil 2005.a. Praeguste omanikele kuulub Lättekivi OÜ 2012.a.maikuust.

Aruandeaastal on ettevõtte tegelenud raamatupidamis- ja arvutiholdusteenuse osutamisega.

Ettevõtte uued omanikud soetasid 2012.a. kinnistu, kuhu kavandavad ehitada puhkekompleksi.

Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu makstud ei ole.

Palgalisi töötajaid 2012. aastal ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45	245	2
Nõuded ja ettemaksed	167	3 542	3,4
Varud	747	0	
Kokku käibevara	959	3 787	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 171	7 007	5
Kokku põhivara	3 171	7 007	
Kokku varad	4 130	10 794	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	319	0	
Võlad ja ettemaksed	1 118	704	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 437	704	
Kokku kohustused	1 437	704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 534	572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 397	6 962	
Kokku omakapital	2 693	10 090	
Kokku kohustused ja omakapital	4 130	10 794	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	250	4 642	
Muud äritulud	0	14 475	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 350	-399	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-150	-11 756	
Muud ärikulud	-6 138	0	
Ärikasum (kahjum)	-7 397	6 962	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 397	6 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 397	6 962	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 397	6 962
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	150	3 886
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 090	7 037
Muud korrigeerimised	0	732
Kokku korrigeerimised	6 240	11 655
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 375	-1 817
Varude muutus	-747	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	414	701
Kokku rahavood äritegevusest	1 885	17 501
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 171	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	767	600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 404	600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	607	0
Saadud laenude tagasimaksed	-288	-17 858
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	319	-17 858
Kokku rahavood	-200	243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	245	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-200	243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45	245

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	572	3 128
Korrigeeritud saldo 31.12.2010			3 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 962	6 962
31.12.2011	2 556	7 534	10 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 397	-7 397
31.12.2012	2 556	137	2 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lätekivi OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Lätekivi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete allahindlust rakendatakse, 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. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist 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 vähendamiseni.

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 tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse kasutusele võtmisel kuludesse ja nende üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne vara	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodi kohaselt. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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

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

Lättekivi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Teenuse osutamisega ja kaupade müügiga kaasnevad kulutused kajastatakse proportsionaalselt teenuse osutamisest ja kaupade müügist saadud tulu ja kasumiga samades perioodides.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	240
Arvelduskontod	45	5
Kokku raha	45	245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167	167		
Kokku nõuded ja ettemaksed	167	167		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 538	3 538		
Ostjatelt laekumata arved	3 538	3 538		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 542	3 542		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	167	4	567
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167	4	567

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		27 779	27 779	27 779
Akumuleeritud kulum		-8 517	-8 517	-8 517
Jääkmaksumus		19 262	19 262	19 262
Amortisatsioonikulu		-3 886	-3 886	-3 886
Müügid		-8 369	-8 369	-8 369
31.12.2011				
Soetusmaksumus		10 778	10 778	10 778
Akumuleeritud kulum		-3 771	-3 771	-3 771
Jääkmaksumus		7 007	7 007	7 007
Ostud ja parendused	3 171			3 171
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 171			3 171
Amortisatsioonikulu		-150	-150	-150
Müügid		-6 857	-6 857	-6 857
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 171	0	0	3 171
Akumuleeritud kulum		0	0	
Jääkmaksumus	3 171	0	0	3 171

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	920	600
Muud masinad ja seadmed	920	600
Kokku	920	600

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 118	1 118		
Muud viitvõlad	1 118	1 118		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 118	1 118		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	137	137		
Maksuvõlad	567	567		
Muud võlad	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	704	704		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Lättekivi OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	89	147
Lähetuskulud	19	18
Ostetud transportteenus	28	85
Juriidilised kulud	164	60
Muud	1 050	89
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 350	399

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltele ei ole makstud töötasu ega arvestatud erisoodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

OÜ LÄTTEKIVI (registrikood: 11137162) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR REMMELG	Juhatuse liige	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 397
Kokku	137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	130	52.00%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	120	48.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marin Raun	48512220020	Kaasiku, Haeska küla, Pihtla vald, Saare maakond, Eesti	1300 EUR
Janar Rimmelg	38108030017	Uus tänav 38-21, Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1256 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5284698
E-posti aadress	Rimmelg@gmail.com