

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2014

aruandeaasta lõpp: 31.03.2015

ärinimi: Lee OÜ

registrikood: 11904199

tänava/talu nimi, Vasara tn 1-19
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76610

telefon: +372 555537235

e-posti aadress: info@leegrupp.eu

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	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Lee OÜ põhitegevuseks on lapsehoiuteenuse pakkumine. Lee Lastepäevahoid asub Keilas, Piiri 4-2. Igapäevaselt hoolitseme kuni kümne pisipõnni eest alates 1,5 eluaastast. Kasvatajaid on kokku kolm. Kasvatajad asusid tööle aprillis 2011. Igapäevaselt tegeletakse iga lapsega individuaalselt ning koostöös lapsevanematega leitakse just Tema lapsele parim kasvatusmeetod.

Ettevõtte alustas tegevust 2010. aastal ning lastehoiu ruumid valmisid 2011. aastal EAS-i Struktuuritoetuse abiga.

Ettevõtte on 100% Eesti kapitalil põhinev.

Ettevõtte käive oli eelmisel majandusaastal 41 tuhat eurot, millest Eesti sisene käive moodustas 100%.

Lee OÜ juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Töötajate palgafond oli 20 919 eurot.

Järgmisel aastal plaanitakse soetada omad ruumid. Hetkel makstakse igakuiselt üüriks 400 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	621	641
Nõuded ja ettemaksed	3 014	186
Kokku käibevara	3 635	827
Põhivara		
Materiaalne põhivara	63 244	5 758
Kokku põhivara	63 244	5 758
Kokku varad	66 879	6 585
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 111	2 530
Sihtfinantseerimine	0	186
Kokku lühiajalised kohustused	18 111	2 716
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	34 093	0
Kokku pikaajalised kohustused	34 093	0
Kokku kohustused	52 204	2 716
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	80	80
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 189	-331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 806	1 520
Kokku omakapital	14 675	3 869
Kokku kohustused ja omakapital	66 879	6 585

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Müügitulu	46 980	41 098
Muud äritulud	37	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 539	-5 078
Mitmesugused tegevuskulud	-7 817	-7 176
Tööjõukulud	-20 919	-25 723
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 659	-1 606
Muud ärikulud	-189	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 894	1 520
Intressikulud	-1 088	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 806	1 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 806	1 520

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 894	1 520
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 659	1 606
Kokku korrigeerimised	1 659	1 606
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 429	1 218
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 002	-3 830
Kokku rahavood äritegevusest	-20	514
Kokku rahavood	-20	514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	641	127
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20	514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	621	641

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2013	2 600	80	-331	2 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 520	1 520
31.03.2014	2 600	80	1 189	3 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 806	10 806
31.03.2015	2 600	80	11 995	14 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lee OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje „raha“ sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pandadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja – väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „mitmesugused tegevuskulud“. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 639 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%- liselt kulusse.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- ehitised ja rajatised - 3% aastas;
- seadmed - 20% aastas;
- mootorsõidukid - 20% aastas;
- kontoriinventar - 10-33% aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

- ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja;
- sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kirjel „tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest“. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2013				
Soetusmaksumus		4 400	3 633	8 033
Akumuleeritud kulum		-403	-266	-669
Jääkmaksumus		3 997	3 367	7 364
Amortisatsioonikulu		-964	-642	-1 606
31.03.2014				
Soetusmaksumus		4 400	3 633	8 033
Akumuleeritud kulum		-1 367	-908	-2 275
Jääkmaksumus		3 033	2 725	5 758
Ostud ja parendused	59 145			59 145
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	59 145			59 145
Amortisatsioonikulu	-1 659			-1 659
31.03.2015				
Soetusmaksumus	59 145	4 400	3 633	67 178
Akumuleeritud kulum	-1 659	-1 367	-908	-3 934
Jääkmaksumus	57 486	3 033	2 725	63 244

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Palgakulu	15 616	19 215
Sotsiaalmaksud	5 303	6 508
Kokku tööjõukulud	20 919	25 723
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2016

Lee OÜ (registrikood: 11904199) 01.04.2014 - 31.03.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE RATASSEPP	Juhatuse liige	10.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 806
Kokku	11 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 995
Kokku	11 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	46980	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virge Ratassepp	47710040289	Keila linn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 555537235
E-posti aadress	info@leegrupp.eu