

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

ärinimi: Lee OÜ

registrikood: 11904199

tänava/talu nimi, Piiri 2-11

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76610

telefon: +372 56560115

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 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 4 Tööjõukulud	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 25 723 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	641	127
Nõuded ja ettemaksed	186	1 404
Kokku käibevara	827	1 531
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 758	7 364
Kokku põhivara	5 758	7 364
Kokku varad	6 585	8 895
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 530	5 987
Sihtfinantseerimine	186	559
Kokku lühiajalised kohustused	2 716	6 546
Kokku kohustused	2 716	6 546
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	80	80
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-331	-9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 520	-322
Kokku omakapital	3 869	2 349
Kokku kohustused ja omakapital	6 585	8 895

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Müügitulu	41 098	32 664
Muud äritulud	5	3 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 078	-3 568
Mitmesugused tegevuskulud	-7 176	-9 973
Tööjõukulud	-25 723	-21 701
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 606	-669
Muud ärikulud	0	-75
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 520	-322
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 520	-322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 520	-322

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 520	-322
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 606	669
Kokku korrigeerimised	1 606	669
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 218	2 160
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 830	2 117
Kokku rahavood äritegevusest	514	4 624
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 668
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 668
Kokku rahavood	514	-44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127	171
Raha ja raha ekvivalentide muutus	514	-44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	641	127

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2012	2 600	80	-9	2 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-322	-322
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

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
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2012			
Soetusmaksumus		3 365	3 365
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		3 365	3 365
Ostud ja parendused	4 400	268	4 668
Amortisatsioonikulu	-403	-266	-669
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

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.03.2012	Tulu	31.03.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Inventar	931	-372	559
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	931	-372	559
Kokku sihtfinantseerimine	931	-372	559
	31.03.2013	Tulu	31.03.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Inventar	559	-372	187
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	559	-372	187
Kokku sihtfinantseerimine	559	-372	187

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Palgakulu	19 215	16 164
Sotsiaalmaksud	6 508	5 537
Kokku tööjõukulud	25 723	21 701
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2014

Lee OÜ (registrikood: 11904199) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE RATASSEPP	Juhatuse liige	14.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 520
Kokku	1 189
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 189
Kokku	1 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	41098	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virge Ratassepp	47710040289	Jõe tänav 59B-2, Keila linn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56560115
E-posti aadress	info@leegrupp.eu