

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 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, kellest 2 on omal alal tõsised tegijad ning kolmas, noor ja tahtmist täis paberitega tulevikulootus. Kasvatajad asusid tööle aprillis 2011. Igapäevaselt tegeletakse iga lapsega individuaalselt ning koostöös lapsevanematega leitakse just Tema lapsele parim kasvatusmeetod.

Kõrvaltegevusena pakutakse võimalust laenutada kvaliteetseid inhalaatoreid ning reisivoodeid.

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 32 tuhat eurot, millest Eesti sisene käive moodustas 100%.

Lee OÜ juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Ettevõtte töötajatele maksti töötasu summas 21 tuhat eurot, millelt arvestati sotsiaalmakse viis tuhat eurot.

Aruande koostamise hetkel on ettevõtte omanik vahetunud ning vajalike dokumentide vormistamine pooleli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127	171	2
Nõuded ja ettemaksed	1 404	3 936	3
Kokku käibevara	1 531	4 107	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 364	3 365	4
Kokku põhivara	7 364	3 365	
Kokku varad	8 895	7 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 987	3 870	
Sihtfinantseerimine	559	931	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 546	4 801	
Kokku kohustused	6 546	4 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	80	80	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9	7	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-322	-16	
Kokku omakapital	2 349	2 671	
Kokku kohustused ja omakapital	8 895	7 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	32 664	21 316	6
Muud äritulud	3 000	6 595	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 568	-3 316	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 973	-7 822	
Tööjõukulud	-21 701	-16 771	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-669	0	
Muud ärikulud	-75	-18	
Ärikasum (kahjum)	-322	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-322	-16	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-322	-16	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-322	-16
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	669	0
Kokku korrigeerimised	669	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 160	209
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 117	1 766
Kokku rahavood äritegevusest	4 624	1 959
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 668	-2 662
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 668	-2 662
Kokku rahavood	-44	-703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171	874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44	-703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127	171

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2011	2 600		87	2 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16	-16
Muutused reservides		80	-80	0
31.03.2012	2 600	80	-9	2 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-322	-322
31.03.2013	2 600	80	-331	2 349

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Sularaha kassas	0	125
Arvelduskontod	127	46
Kokku raha	127	171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2011			
Soetusmaksumus		703	703
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		703	703
Ostud ja parendused		2 662	2 662
Amortisatsioonikulu		0	
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

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.03.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.03.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Inventar	3 027	-2 096	931
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 027	-2 096	931
Kokku sihtfinantseerimine	3 027	-2 096	931

	31.03.2012	Tulu/ amortisatsioon	31.03.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Inventar	931	-372	559
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	931	-372	559
Kokku sihtfinantseerimine	931	-372	559

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 664	21 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 664	21 316
Kokku müügitulu	32 664	21 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lastehoiuteenus	32 664	21 316
Kokku müügitulu	32 664	21 316

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Palgakulu	16 164	12 507
Sotsiaalmaksud	5 537	4 264
Kokku tööjõukulud	21 701	16 771
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2013

Lee OÜ (registrikood: 11904199) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE RATASSEPP	Juhatuse liige	15.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-322
Kokku	-331
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-331
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	32664	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