

2012. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Lepatriinula

registrikood: 12102473

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 8-56

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50703

telefon: +372 5247108, +372 5180838

e-posti aadress: lepatriinud2011@hotmail.com

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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Lepatriinula on asutatud 05. mail 2011. aastal aga majandustegevust alustati 2012. jaanuarist.

OÜ Lepatriinula 2012.a müügitulu oli 9 649 eurot ning majandusaasta lõppes 1 395 eurose kahjumiga.

2012. a kuulus ettevõtte juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti ka aruandeaastal töötasu summas 2 625 eurot.

2012. aastast alates oli ettevõttel üks töötaja, kellele maksti töötasu 1 895 eurot.

2013. a müügituluks on prognoositud 6 000 eurot ja puhaskasumiks 1 500 eurot.

2012. a lõpu seisuga on ettevõtte omakapital kokku 1 141 eurot, seega on nõutava miinimum omakapitali puudujääk 1 359 eurot. Ettevõtte 2013.a eesmärgiks on teenida niipalju kasumit, et viia omakapital nõutud suuruseni.

Velve Pärn-Mägi
Juhatuses liige

Tartu, 21. mai 2013. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 817	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 006	0	3
Kokku käibevara	3 823	0	
Kokku varad	3 823	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 682	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 682	0	
Kokku kohustused	2 682	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 359	0	
Kokku omakapital	1 141	0	
Kokku kohustused ja omakapital	3 823	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	9 649	0	9
Muud äritulud	10 187	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 052	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 802	0	12
Tööjõukulud	-6 163	0	13
Muud ärikulud	-178	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 359	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 359	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 359	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 359	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 006	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 682	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	317	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood	2 817	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 817	0	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 817	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.05.2011	2 500	-2 500	0	0
31.12.2011	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 359	-1 359
Emiteeritud osakapital	0	2 500	0	2 500
31.12.2012	2 500	0	-1 359	1 141

OÜ Lepatriinula osakapital on 2 500 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 1 250 eurot osa. Vastavalt OÜ Lepatriinula põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepatriinula 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Lepatriinula aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- ettevõtte osanikud;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 672	0
Arvelduskontod	145	0
Kokku raha	2 817	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 006	1 006	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 006	1 006	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 006	1 006	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 067	1 067	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 031	1 031	0	0	5
Maksuvõlad	584	584	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 682	2 682	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	5
Maksuvõlad	0	0	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	542	0
Puhkusetasude kohustus	489	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 031	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	110	0
Sotsiaalmaks	420	0
Kohustuslik kogumispension	20	0
Töötuskindlustusmaksed	34	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	584	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Lepatriinula osakapital on 2 500 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 1 250 eurot osa.		

Vastavalt OÜ Lepatriinula põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tartu LV Haridusosakond	0	9 594	0	-9 594	0
Eesti Töötukassa	0	593	0	-593	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	10 187	0	-10 187	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	10 187	0	-10 187	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 649	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 649	0
Kokku müügitulu	9 649	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	7 556	0
Toitlustamine	2 093	0
Kokku müügitulu	9 649	0

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	10 187	0	8
Kokku muud äritulud	10 187	0	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	617	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 435	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 052	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	3 924	0
Energia	167	0
Elektrienergia	167	0
Mitmesugused bürookulud	1 156	0
Koolituskulud	50	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	0
Transpordikulud	3 607	0
Halduskulud	2 782	0
Ostetud teenused	89	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 802	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	4 520	0
Sotsiaalmaksud	1 643	0
Kokku tööjõukulud	6 163	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	2 625	0

2012. a kuulus ettevõtte juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti aruandeaastal töötasu kokku 2 625 eurot.

2011. a kuulus ettevõtte juhatusse kaks liiget, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

OÜ Lepatriinula (registrikood: 12102473) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE-LIIS AIDMA	Juhatuse liige	27.06.2013
VELVE PÄRN-MÄGI	Juhatuse liige	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 359
Kokku	-1 359
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 359
Kokku	-1 359

2012. a lõpu seisuga on ettevõtte omakapital kokku 1 141 eurot, seega on nõutava miinimum omakapitali puudujääk 1 359 eurot. Ettevõtte 2013.a eesmärgiks on teenida niipalju kasumit, et viia omakapital nõutud suuruseni.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 359
Kokku	-1 359
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 359
Kokku	-1 359

2012. a lõpu seisuga on ettevõtte omakapital kokku 1 141 eurot, seega on nõutava miinimum omakapitali puudujääk 1 359 eurot. Ettevõtte 2013.a eesmärgiks on teenida niipalju kasumit, et viia omakapital nõutud suuruseni.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	9649	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Velve Pärn-Mägi	47906172722		1250 EUR
Eve-Liis Aidma	48201012729		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247108
Mobiiltelefon	+372 5180838
E-posti aadress	lepatrinud2011@hotmail.com