

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.12.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Lucrativo

registrikood: 12207255

tänava/talu nimi, Vuti 38-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10619

telefon: +372 56800425

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil osutati raamatupidamisteenust ühele korteriühistule ning muid teenuseid ega tulusid ettevõtte ei ole olnud.

Ettevõtte on investeerinud börsivälisesse aktsiasse, kasutades selleks omanikulaenu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	19.12.2011	Lisa nr
Varad			
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 153	0	2
Kokku põhivara	25 153	0	
Kokku varad	25 153	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 825	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	22 825	0	
Kokku kohustused	22 825	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172	0	
Kokku omakapital	2 328	0	
Kokku kohustused ja omakapital	25 153	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.12.2011 - 31.12.2012	19.12.2011 - 19.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	780	0	4
Mitmesugused tegevuskulud	-953	0	5
Ärikasum (kahjum)	-173	0	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-172	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.12.2011 - 31.12.2012	19.12.2011 - 19.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-173	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-172	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-25 153	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 153	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 050	0
Saadud laenude tagasimaksed	-225	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 325	0
Kokku rahavood	0	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.12.2011	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	0
Emiteeritud osakapital	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-172	-172
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2012	2 500	-172	2 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarad ning soetusmaksumuse meetodil kajastatavad investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille puhul tehingukulutusi ei liideta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid keskpangas ja teistes krediidiasutustes ning tähtajalisi hoiuseid esialgse tähtajaga kuni 3 kuud, mida saab ilma märkimisväärsete piiranguteta kasutada.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Aktsiate ja muude väärtpaberite oste kajastatakse väärtuspäeval.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Investeeringute õiglaseks väärtuseks on noteeritud ja aktiivsel turul kaubeldavate väärtpaberite puhul nende ostunoteering. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud aktsiate ja muude väärtpaberite ning pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja juhatuse liikmeid.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenus on osutatud ning ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	19.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	25 153	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	25 153	0

Ettevõtte on investeerinud börsivälistesse aktsiatesse.

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	19.12.2011
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	0

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	19.12.2011 - 31.12.2012	19.12.2011 - 19.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	780	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	780	0
Kokku müügitulu	780	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	780	0
Kokku müügitulu	780	0

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.12.2011 - 31.12.2012	19.12.2011 - 19.12.2011
Üür ja rent	360	0
Mitmesugused bürookulud	398	0
Muud	195	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	953	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei olnud aruandeperioodil palgalisi töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	19.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 825	0

19.12.2011 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 050	225

Saadud laenud on ainuosanikult, ilma tähtajata ja intressimääraga 0%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2013

OÜ Lucrativo (registrikood: 12207255) 19.12.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERLI LÕHMUS	Sisestaja	21.03.2013
HELEN LÕHMUS	Juhatuse liige	21.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172
Kokku	-172
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-172
Kokku	-172

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172
Kokku	-172
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-172
Kokku	-172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	780	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerli Lõhmus	47702240023		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56800425
E-posti aadress	kessu2402@hotmail.com