

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lastepark OÜ

registrikood: 12392421

tänavatalu nimi, E.Vilde tee 134-58
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12614

telefon: +372 56570344

e-posti aadress: lastepark@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Lastepark OÜ asutati 14.12.2012.aastal.

Aastal 2014 müügitulu oli summas 42 511 euro ning puhaskasum kujunes 20 607 euro.

Seose oma tegevuse laiendamisega 2014.a. oli renditud lisaruumid ning ostetud põhivarasse kantud lastetarvikud maksumusega rohkem kui 320 euro.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2014. aastal Lastepark OÜ-l oli 1 töötaja juhatuse liikmest. Aruandeperioodil juhatuse liige sai palgatasu, aga muud soodustused või garantiid ei saanud.

Tulevukuplaanid

Tuleviku plaanideks ja eesmärgiks ettevõtte paneb endale paika laiendada oma põhitegevus ning suurendada müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	60 690	25 049
Nõuded ja ettemaksed	14 248	2 602
Kokku käibevara	74 938	27 651
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 757	0
Kokku põhivara	24 757	0
Kokku varad	99 695	27 651
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	25 000	25 000
Võlad ja ettemaksed	4 128	1 691
Kokku lühiajalised kohustused	29 128	26 691
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	47 200	0
Kokku pikaajalised kohustused	47 200	0
Kokku kohustused	76 328	26 691
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-700	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 607	960
Kokku omakapital	23 367	960
Kokku kohustused ja omakapital	99 695	27 651

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	42 511	45 625
Muud äritulud	54 907	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 966	-16 717
Mitmesugused tegevuskulud	-52 845	-27 025
Tööjõukulud	-10 850	-672
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 865	0
Muud ärikulud	-90	-207
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 802	1 004
Muud finantstulud ja -kulud	-195	-44
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 607	960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 607	960

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 802	1 004
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 865	0
Kokku korrigeerimised	1 865	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 646	-2 602
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 437	1 691
Kokku rahavood äritegevusest	13 458	93
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 622	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 622	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	72 200	25 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-25 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	49 000	25 000
Kokku rahavood	35 836	25 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 049	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 836	25 093
Valuutakursside muutuste mõju	-195	-44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 690	25 049

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012		2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0		960	960
31.12.2013		2 500		960	3 460
Vigade parandamise mõju		-2 500			-2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500		-2 500	960	960
Aruandeaasta kasum (kahjum)				20 607	20 607
Muutused muudest omanike sissemaksetest					1 800
31.12.2014	2 500		-700	21 567	23 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lastepark OÜ 2014. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Kesk Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Kesk Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondigakaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsioon.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandinga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kuludes kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu. Administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu. Aruandeperioodi eest arvestatud palgad ja puhkustasud, sotsiaalmaksud ja töötukindlustusmaksed, materiaalse põhivara amortisatsioonikulu.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	144	144
Ostjatelt laekumata arved	144	144
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 210	3 210
Muud nõuded	1 950	1 950
Laenunõuded	1 950	1 950
Ettemaksed	8 944	8 944
Muud makstud ettemaksed	8 944	8 944
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 248	14 248
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	204	204
Ostjatelt laekumata arved	204	204
Muud nõuded	2 398	2 398
Viitlaekumised	2 398	2 398
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 602	2 602

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	26 621	26 621
Amortisatsioonikulu	-1 864	-1 864
31.12.2014		
Soetusmaksumus	26 621	26 621
Akumuleeritud kulum	-1 864	-1 864
Jääkmaksumus	24 757	24 757

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 421	2 421
Võlad töövõtjatele	962	962
Maksuvõlad	90	90
Saadud ettemaksed	655	655
Kokku võlad ja ettemaksed	4 128	4 128
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	981	981
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	210	210
Kokku võlad ja ettemaksed	1 691	1 691

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 098	500
Sotsiaalmaksud	2 752	172
Kokku tööjõukulud	10 850	672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 098	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2015

Lastepark OÜ (registrikood: 12392421) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG BOGDANOV	Juhatuse liige	31.08.2015
Resolutsioon:	õige	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 607
Kokku	21 567
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	21 567
Muu	
Kokku	21 567

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 607
Kokku	21 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	42511	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georg Bogdanov	38910270225		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56570344
E-posti aadress	lastepark@gmail.com