

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lecte Funds OÜ

registrikood: 12655210

tänava/talu nimi, Kadaka tee 137-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

e-posti aadress: lectefunds@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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus on äri strateegiline, tegevus ja juhtimisalane nõustamine. Kõrvaltegeusena aitas ettevõtte kliente ka finantsalases asjaajamises, lepingute sõlmimisel ning äriplaanide loomisel.

Firma müügitulu oli 11 290 eurot ning ärikasum 9382 eurot. Tulemused on keskpärased.

2016 aastal on plaanis jätkata ettevõtte struktuurset ja uute teenuste arengut ning müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 721	0
Nõuded ja ettemaksed	22 930	0
Kokku käibevara	24 651	0
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 917	3 917
Finantsinvesteeringud	524	0
Nõuded ja ettemaksed	884	437
Kokku põhivara	6 325	4 354
Kokku varad	30 976	4 354
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 000	0
Kokku lühiajalised kohustused	10 000	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 470	585
Kokku pikaajalised kohustused	7 470	585
Kokku kohustused	17 470	585
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 769	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 737	3 769
Kokku omakapital	13 506	3 769
Kokku kohustused ja omakapital	30 976	4 354

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	02.05.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	11 290	8 607
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 126	-784
Brutokasum (-kahjum)	10 164	7 823
Turustuskulud	-208	0
Üldhalduskulud	-69	-574
Muud äritulud	0	105
Muud ärikulud	-505	0
Äriksaum (kahjum)	9 382	7 354
Intressikulud	-25	0
Muud finantstulud ja -kulud	380	-3 585
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 737	3 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 737	3 769

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	02.05.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4 360	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 403	0
Muud rahavood äritegevusest	-505	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 452	7 939
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 000	-3 917
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-524	0
Antud laenud	-10 447	-437
Laekunud intressid	380	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 591	-4 354
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 885	0
Makstud intressid	-25	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-3 585
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 860	-3 585
Kokku rahavood	1 721	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 721	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 721	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.05.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 769	3 769
31.12.2014	2 500	-2 500	3 769	3 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 737	9 737
31.12.2015	2 500	-2 500	13 506	13 506

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud oamnikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kulun perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 885
02.05.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	585

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2016

Lecte Funds OÜ (registrikood: 12655210) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM MÕISTUS	Juhatuse liige	11.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 737
Kokku	13 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11290	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Mõistus	38407264216	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lectefunds@gmail.com