

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Lepp ja Nagel

registrikood: 10960942

tänavatalu nimi, Suur-Kaare tn 7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

vald:

postisihthnumber: 71014

maakond: Viljandi maakond

telefon: +3725251954

faks:

e-posti aadress: kristjan.mandmaa@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Lepp ja Nagel on 2009. a. tegelenud kujundusteenuste osutamisega ning kirjastustegevusega, anti välja rootsikeelne lasteraamat ning trükiti sama raamatu soomekeelne lisatiraaž. Osaühing kirjastas ka ühe Cd-plaadi pärimusmuusikaga lastele, samuti esineti pärimusmuusika-alaste loengutega.

Kõik teenused osutati Eesti Vabariigis, kirjastatud raamatut müüdi lisaks Eestile ka Soomes.

Sama tegevust plaanitakse jätkata ka 2010. a. 2009. a. ei tehtud uurimis- ega arenguväljaminekuid, neid pole planeeritud teha ka 2010. a.

Kahjuks on 2009. a. käive oluliselt langenud, 2010. a. on võimalik asuda Rootsis müüma rootsikeelset raamatut, see peaks käivet jälle suurendama. Samuti on loota loengutegevuse suurenemist, kuna huvi pärimuskultuuri vastu on tõusnud.

OÜ-l Lepp ja Nagel oli 2009. a. üks osalise tööajaga töötaja, seoses loengutegevusega on 2010. a. plaanis võtta tööle veel üks töötaja.

Puhasrentaabilus 2009. a. oli 7,3%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lepp ja Nagel juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2009. a majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest. Raamatupidamise aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 21.05.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on OÜ Lepp ja Nagel jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	124 110	38 941	2
Nõuded ja ettemaksed	52 574	115 058	3, 4
Varud	317 273	181 195	5
Kokku käibevara	493 957	335 194	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 160	30 564	6
Kokku põhivara	21 160	30 564	
Kokku varad	515 117	365 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 000	30 000	12
Võlad ja ettemaksed	236 024	11 544	4, 7
Kokku lühiajalised kohustused	313 024	41 544	
Kokku kohustused	313 024	41 544	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 214	12 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 879	267 877	
Kokku omakapital	202 093	324 214	
Kokku kohustused ja omakapital	515 117	365 758	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	381 641	673 287	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 690	-308 103	9
Mitmesugused tegevuskulud	-22 024	-22 571	10
Tööjõukulud	-48 815	-44 129	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 404	-1 940	6
Muud ärikulud		-22 178	
Ärikasum (-kahjum)	65 708	274 366	
Finantstulud ja -kulud	2 045	157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 753	274 523	
Tulumaks	-39 874	-6 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 879	267 877	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	65 708	274 366
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 404	1 940
Kokku korrigeerimised	9 404	1 940
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	62 485	-113 041
Varude muutus	-136 078	-181 195
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	116 884	6 490
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 279	-6 646
Kokku rahavood äritegevusest	101 124	-18 086
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-31 347
Laekunud intressid	113	157
Kokku rahavood investeerimistegevusest	113	-31 190
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	120 000	65 000
Saadud laenude tagasimaksed	-73 000	-35 000
Makstud dividendid	-65 000	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 000	5 000
Kokku rahavood	83 237	-44 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 941	83 217
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 237	-44 276
Valuutakursside muutuste mõju	1 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124 110	38 941

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	37 337	81 337
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			267 877	267 877
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2008	40 000	4 000	280 214	324 214
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			27 879	27 879
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2009	40 000	4 000	158 093	202 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepp ja Nagel 2009. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

OÜ Lepp ja Nagel kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühe krooni täpsusega.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähutvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuses sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 10000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000.- krooni, kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja seadmed	3
Inventar ja mööbel	3

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid juhul, kui rentnik ei saa ühepoolselt enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta ei peaks tegema lisanduvaid väljamakseid ja rendiobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes üle rentnikule. Kõik muud renditehingud kajastuvad kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikku, juhatuse liiget, nende lähedasi pereliikmeid ning nende otsese kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulusid kajastakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	4 990	1 736
Arvelduskontod	119 120	37 205
Kokku raha	124 110	38 941

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 961	93 935	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 001	20 786	4
Muud nõuded	1 612		
Ettemaksed		337	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	52 574	115 058	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		22 592		
Käibemaks	20 001		20 783	
Üksikisiku tulumaks		1 082		1 084
Sotsiaalmaks		1 750		1 750
Kohustuslik kogumispension				106
Töötuskindlustusmaksed		222		48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 001	25 646	20 783	2 988

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Valmistoodang	317 273	181 195
Kokku varud	317 273	181 195

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	15 424	15 424	15 424
Akumuleeritud kulum	-14 267	-14 267	-14 267
Jääkmaksumus	1 157	1 157	1 157
Ostud ja parendused	31 347	31 347	31 347
Amortisatsioonikulu	-1 940	-1 940	-1 940
31.12.2008			
Soetusmaksumus	31 347	31 347	31 347
Akumuleeritud kulum	-783	-783	-783
Jääkmaksumus	30 564	30 564	30 564
Amortisatsioonikulu	-9 404	-9 404	-9 404
31.12.2009			
Jääkmaksumus	21 160	21 160	21 160

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	111 343	6 517	
Võlad töövõtjatele	2 035	2 039	
Maksuvõlad	25 646	2 988	4
Saadud ettemaksed	12 000		
Dividendivõlad	85 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	236 024	11 544	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 409	547 519
Soome	187 232	125 768
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	381 641	673 287
Kokku müügitulu	381 641	673 287
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatute kirjastamine	253 129	582 149
Graafiline disain	97 783	91 138
Muusikakirjastamine	28 216	
Loengute läbiviimine	2 513	
Kokku müügitulu	381 641	673 287

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal		22 673
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	200 807	130 910
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 317	
Transpordikulud	22 374	15 312
Laoteenused	7 059	4 765
Ostetud kujundusteenused		17 803
Trükiteenused	1 283	114 785
Veebiteenused	1 850	1 855
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	235 690	308 103

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	5 152	595
Lähetuskulud	9 731	12 103
Reklaamikulud		4 775
Pangateenused	3 359	2 191
Muud	3 782	2 907
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 024	22 571

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	36 451	33 100
Sotsiaalmaksud	12 364	11 029
Kokku tööjõukulud	48 815	44 129

Ettevõttes töötas 2008. ja 2009. a üks osalise tööajaga töötaja, kelle tööaeg oli 10 tundi nädalas.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	77 000	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	31 800	31 800

2008. a võttis ettevõtte juhatuse liikmelt ettevõtte kohustuste täitmiseks laenu 65000.- krooni, millest 31.12.2008 oli tagastamata 30000.- krooni. 2009. a tagastati 2008. a võetud laen, hiljem võeti juhatuse liikmelt ettevõtte kohustuste täitmiseks uuesti laenu 120000.- krooni, millest 31.12.2009 oli tagastamata 77000.- krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Lepp ja Nagel (registrikood: 10960942) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN MÄNDMAA	Juhatuse liige	15.06.2010
Resolutsioon:	kinnitan OÜ Lepp ja Nagel 2009. a majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 879
Kokku	158 093
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 093
Kokku	158 093
Juhatus tegi ettepaneku maksta välja dividendidena 100000.- krooni.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 879
Kokku	158 093
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 093
Kokku	158 093
Juhatus otsustas välja maksta dividendidena 100000.- krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	253129	66.33%	Jah
Disainerite tegevus	74101	97783	25.62%	Ei
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	28216	7.39%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2513	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Mändmaa	37306106022		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan.mandmaa@gmail.com
Mobiiltelefon	+372 56652652