

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Leporello OÜ

registrikood: 12135356

tänava/talu nimi, Pikk tn 63-1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44307

telefon: +372 5299501, +372 55526182

e-posti aadress: merje@leporello-design.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Leporello asutati 19.07.2011.

Leporello OÜ on trükielese tegevuse teenust pakkuv firma, mille peamiseks artikliks on kujunduste tehnilise lahenduse teostamine.

Meie potentsiaalne klientuur on lai. Hetkel oleme arvestanud sihtgrupiks suuremad korporatsioonid, kes vajavad oma müügi- ja turundusjuhtide ideede teostajat kuni trükitöö organiseerimiseni välja. Ettevõtte on väike ja eeliseks on tugev tulemusele orienteeritus.

Aasta 2012 peamine eesmärk oli täita aastal 2011 sõlmitud lepinguid ja kasvatada ettevõtte käivet, mille peamiseks artikliteks on kliendi poolt soovitud raamatute, trükiste (visiooni, disaini, reklaammaterjali jne) tehniline teostus.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, juhatusel liikmetasu 2012 aastal ei makstud. Tööleping on sõlmitud 1 inimesega ja palgakulu oli kokku 5 900 eurot (brutotasu).

Peamised suhtarvud 2012 majandusaastal ning nende arvutamise metoodika.

<u>Näitajad</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Müügitulu (euro)	37 880	9 559
Ärikasum/-kahjum (euro)	22 654	2 753
Puhaskasum/-kahjum (euro)	22 655	2 754
Käibe kasv	296,28%	
Puhasrentaablus	59,81%	28,81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,55	3,60
ROA	74,89%	37,86%
ROE	81,17%	52,42%
Omakapitali osatähtsus	92,26%	72,24%

1. Käibe kasv % = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
2. Puhasrentaablus % = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
4. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
5. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
6. Omakapitali osatähtsus (%) = $\text{omakapital} / \text{varad kokku} * 100$

2013 a. eesmärk on leida uusi lepingulisi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 732	5 580	2
Nõuded ja ettemaksed	3 635	1 693	3,4
Kokku käibevara	29 367	7 273	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	883	0	5
Kokku põhivara	883	0	
Kokku varad	30 250	7 273	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 341	2 019	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 341	2 019	
Kokku kohustused	2 341	2 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 504	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 655	2 754	
Kokku omakapital	27 909	5 254	
Kokku kohustused ja omakapital	30 250	7 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	19.07.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	37 880	9 559	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-962	-1 798	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 999	-2 648	10
Tööjõukulud	-7 926	-2 266	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-333	0	5
Muud ärikulud	-6	-94	12
Ärikasum (kahjum)	22 654	2 753	
Finantstulud ja -kulud	1	1	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 655	2 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 655	2 754	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	19.07.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 654	2 753
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	333	0
Kokku korrigeerimised	333	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 941	-1 693
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	321	2 019
Kokku rahavood äritegevusest	21 367	3 079
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 216	0
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 215	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	20 152	5 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 580	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 152	5 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 732	5 580

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.07.2011	2 500	0	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 754	2 754
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	2 500	0	2 500
31.12.2011	2 500	0	0	2 754	5 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	22 655	22 655
Muutused reservides	0	250	0	-250	0
31.12.2012	2 500	250	0	25 159	27 909

Vastavalt äriseadustikule moodustati kohustuslik reservkapital summas 250 eurot.

OÜ Leporello vaba omakapital moodustas 31.12.2012 seisuga 25 159 eurot. Kogu vaba omakapitali välja maksmisel dividendidena kaasneks tulumaks summas 5 283 eurot ning netodividendidena oleks seega võimalik välja maksta 19 876 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Leporello 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.

OÜ Leporello kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed ja muu põhivara	3

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte ei ole 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

OÜ Leporello aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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	0	50
Arvelduskontod	25 732	5 530
Kokku raha	25 732	5 580

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	2 887	2 887	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 887	2 887	0	0
Muud nõuded	242	242	0	0
Viitlaekumised	242	242	0	0
Ettemaksed	506	506	0	0
Tulevaste perioodide kulud	506	506	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 635	3 635	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	993	993	0	0
Ostjatelt laekumata arved	993	993	0	0
Muud nõuded	230	230	0	0
Viitlaekumised	230	230	0	0
Ettemaksed	470	470	0	0
Tulevaste perioodide kulud	470	470	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 693	1 693	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	293	289
Üksikisiku tulumaks	70	30
Sotsiaalmaks	165	99
Kohustuslik kogumispension	10	6
Töötuskindlustusmaksed	21	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	559	437

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	999	999	217	217	1 216
Amortisatsioonikulu	-333	-333	0	0	-333
31.12.2012					
Soetusmaksumus	999	999	217	217	1 216
Akumuleeritud kulum	-333	-333	0	0	-333
Jääkmaksumus	666	666	217	217	883

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	396	396	0	0
Võlad töövõtjatele	1 079	1 079	0	0
Maksuvõlad	559	559	0	0
Muud võlad	307	307	0	0
Muud viitvõlad	307	307	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 341	2 341	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	428	428	0	0
Võlad töövõtjatele	256	256	0	0
Maksuvõlad	437	437	0	0
Muud võlad	898	898	0	0
Muud viitvõlad	898	898	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 019	2 019	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	19.07.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 722	8 836
Leedu	1 975	723
Läti	3 183	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 880	9 559
Kokku müügitulu	37 880	9 559
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükielelne tegevus (18131)	37 880	9 559
Kokku müügitulu	37 880	9 559

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	19.07.2011 - 31.12.2011
Energia	0	353
Kütus	0	353
Alltöövõtutööd	800	1 218
Muud	162	227
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	962	1 798

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	19.07.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	2 453	269
Energia	981	265
Elektrienergia	124	78
Kütus	857	187
Mitmesugused bürookulud	2 552	1 720
asutamisega seotud kulud	0	185
Muud	13	209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 999	2 648

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	19.07.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	5 900	1 686
Sotsiaalmaksud	2 026	580
Kokku tööjõukulud	7 926	2 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	19.07.2011 - 31.12.2011
Muud	6	94
Kokku muud ärikulud	6	94

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	19.07.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	1	1
Muud intressitulud	1	1
Kokku finantstulud ja -kulud	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele aastal 2012 tasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2013

Leporello OÜ (registrikood: 12135356) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE METSLA	Juhatuse liige	14.04.2013
KRETE PAJO	Juhatuse liige	14.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 655
Kokku	25 159
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	13 350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	13 350

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 655
Kokku	25 159
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	13 350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	13 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Trükieelne tegevus	18131	37880	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merje Metsla	47408232739		1250 EUR
Krete Pajo	47407252759		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55526182
Mobiiltelefon	+372 5299501
E-posti aadress	merje@leporello-design.com