

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
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 trükistöo organiseerimiseni välja. Ettevõtte on väike ja eeliseks on tugev tulemusele orienteeritus.

Aasta 2013 peamine eesmärk oli täita 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, juhatuse liikmetasu 2012 aastal ei makstud. Tööleping on sõlmitud 1 inimesega ja palgakulu oli kokku 6 243 eurot (brutotasu).

Peamised suhtarvud 2013 majandusaastal ning nende arvutamise metoodika.

<u>Näitajad</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Müügitulu (euro)	24 201	37 880
Ärikasum/-kahjum (euro)	12 085	22 654
Puhaskasum/-kahjum (euro)	8 537	22 655
Käibe kasv/-langus	-36,11%	296,28%
Puhasrentaablus	35,28%	59,81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,76	12,55
ROA	33,67%	74,89%
ROE	36,96%	81,17%
Omakapitali osatähtsus	91,09%	92,26%

1. Käibe kasv % = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
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 (%) = $\text{omakapital} / \text{varad kokku} * 100$

2014 a. eesmärk on leida uusi lepingulisi kliente.

Aastaaruande lõpetamise kuupäev on 18.02.2014.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 013	25 732	2
Nõuded ja ettemaksed	2 043	3 635	3,4
Kokku käibevara	22 056	29 367	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 300	883	5
Kokku põhivara	3 300	883	
Kokku varad	25 356	30 250	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 260	2 341	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 260	2 341	
Kokku kohustused	2 260	2 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 809	2 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 537	22 655	
Kokku omakapital	23 096	27 909	
Kokku kohustused ja omakapital	25 356	30 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	24 201	37 880	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-404	-962	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 996	-5 999	10
Tööjõukulud	-8 365	-7 926	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-333	-333	5
Muud ärikulud	-17	-6	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 086	22 654	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 086	22 655	
Tulumaks	-3 549	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 537	22 655	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 086	22 654
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	333	333
Kokku korrigeerimised	333	333
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 592	-1 941
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-81	321
Kokku rahavood äritegevusest	13 930	21 367
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 750	-1 216
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 750	-1 215
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-13 350	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 549	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 899	0
Kokku rahavood	-5 719	20 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 732	5 580
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 719	20 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 013	25 732

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	8 537	8 537
Makstud dividendid	0	0	0	-13 350	-13 350
31.12.2013	2 500	250	0	20 346	23 096

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Leporello 2013. 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 ebatõenäoliste nõuete 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 akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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.

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.

Tulud

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	20 013	25 732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 920	1 920	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 920	1 920	0	0
Muud nõuded	0	0	0	0
Viitlaekumised	0	0	0	0
Ettemaksed	123	123	0	0
Tulevaste perioodide kulud	123	123	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 043	2 043	0	0

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	271	293
Üksikisiku tulumaks	71	70
Sotsiaalmaks	165	165
Kohustuslik kogumispension	10	10
Töötuskindlustusmaksed	15	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	532	559

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	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
Ostud ja parendused	0	0	2 750	2 750	2 750
Amortisatsioonikulu	-333	-333	0	0	-333
31.12.2013					
Soetusmaksumus	999	999	2 967	2 967	3 966
Akumuleeritud kulum	-666	-666	0	0	-666
Jääkmaksumus	333	333	2 967	2 967	3 300

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15	15	0	0
Võlad töövõtjatele	1 079	1 079	0	0
Maksuvõlad	532	532	0	0
Muud võlad	634	634	0	0
Muud viitvõlad	634	634	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 260	2 260	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 923	32 722
Leedu	240	1 975
Läti	38	3 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 201	37 880
Kokku müügitulu	24 201	37 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükieelne tegevus (18131)	24 201	37 880
Kokku müügitulu	24 201	37 880

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Alltöövõtutööd	200	800
Muud	204	162
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	404	962

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	230	2 453
Energia	1 375	981
Elektrienergia	0	124
Kütus	1 375	857
Mitmesugused bürookulud	1 391	2 552
asutamisega seotud kulud		
Muud	0	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 996	5 999

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 243	5 900
Sotsiaalmaksud	2 123	2 026
Kokku tööjõukulud	8 366	7 926
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	17	6
Kokku muud ärikulud	17	6

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatusel liikmetele aastal 2013 tasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2014

Leporello OÜ (registrikood: 12135356) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRETE PAJO	Juhatuse liige	18.02.2014
MERJE METSLA	Juhatuse liige	18.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 537
Kokku	20 346
Jaotamine	
Dividendideks	-13 350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 346
Kokku	6 996

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 537
Kokku	20 346
Jaotamine	
Dividendideks	-13 350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 346
Kokku	6 996

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Trükieelne tegevus	18131	24201	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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