

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Leporello OÜ

registrikood: 12135356

tänava/talu nimi, Võsu mnt 34

maja ja korteri number:

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45301

telefon: +372 55526182

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

Tegevusaruanne

OÜ Leporello asutati 19.07.2011.

Leporello OÜ on trükieelse 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 2014 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 2014 aastal ei makstud. Tööleping on sõlmitud 1 inimesega ja palgakulu oli kokku 6 000 eurot (brutotasu).

Peamised suhtarvud 2014 majandusaastal ning nende arvutamise metoodika.

<u>Näitajad</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Müügitulu (euro)	24 201	24338
Ärikasum/-kahjum (euro)	12 085	8148
Puhaskasum/-kahjum (euro)	8 537	4600
Käibe kasv/-langus	-36,11%	0,57%
Puhasrentaablus	35,28%	18,90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,76	5,38
ROA	33,67%	27,40%
ROE	36,96%	32,07%
Omakapitali osatähtsus	91,09%	85,44%

1. Käibe kasv % = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
2. Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
4. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
5. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
6. Omakapitali osatähtsus (%) = omakapital / varad kokku * 100

2015 a. eesmärk on leida uusi lepingulisi kliente.

Aastaaruande lõpetamise kuupäev on 30.01.2015.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	9 696	20 013
Nõuded ja ettemaksed	3 473	2 043
Kokku käibevara	13 169	22 056
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 623	3 300
Kokku põhivara	3 623	3 300
Kokku varad	16 792	25 356
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 446	2 260
Kokku lühiajalised kohustused	2 446	2 260
Kokku kohustused	2 446	2 260
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 996	11 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 600	8 537
Kokku omakapital	14 346	23 096
Kokku kohustused ja omakapital	16 792	25 356

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	24 338	24 201
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 147	-404
Mitmesugused tegevuskulud	-5 713	-2 996
Tööjõukulud	-8 039	-8 365
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-289	-333
Muud ärikulud	-2	-17
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 148	12 086
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 148	12 086
Tulumaks	-3 548	-3 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 600	8 537

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 148	12 086
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	289	333
Kokku korrigeerimised	289	333
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-823	1 592
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-420	-81
Kokku rahavood äritegevusest	7 194	13 930
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-612	-2 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-612	-2 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-13 350	-13 350
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 549	-3 549
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 899	-16 899
Kokku rahavood	-10 317	-5 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 013	25 732
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 317	-5 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 696	20 013

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 600	4 600
Makstud dividendid				-13 350	-13 350
31.12.2014	2 500	250		11 596	14 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Leporello 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.

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 akumuleeritud 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	9 696	20 013

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 199	3 199		
Ostjatelt laekumata arved	3 199	3 199		
Ettemaksed	274	274		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 473	3 473		

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	319	271
Üksikisiku tulumaks	136	71
Sotsiaalmaks	330	165
Kohustuslik kogumispension	18	10
Töötuskindlustusmaksed	29	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	832	532

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	999	999		217	217	1 216
Akumuleeritud kulum	-333	-333		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
Ostud ja parendused	418	418	3 161	-2 967	-2 967	612
Amortisatsioonikulu	-276	-276	-13			-289
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 417	1 417	3 161			4 578
Akumuleeritud kulum	-942	-942	-13			-955
Jääkmaksumus	475	475	3 148			3 623

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	438	438		
Võlad töövõtjatele	1 086	1 086		
Maksuvõlad	832	832		
Aruandev isik	90	90		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 446	2 446		

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 338	23 923
Leedu	0	240
Läti	0	38
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 338	24 201
Kokku müügitulu	24 338	24 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükieelne tegevus (18131)	24 338	24 201
Kokku müügitulu	24 338	24 201

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	58	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	412	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	490	0
Alltöövõtutööd	1 187	200
Muud	0	204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 147	404

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	230	230
Energia	1 879	1 375
Kütus	1 879	1 375
Mitmesugused bürookulud	2 786	1 391
Lähetuskulud	818	0
asutamisega seotud kulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 713	2 996

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 000	6 243
Sotsiaalmaksud	2 039	2 123
Kokku tööjõukulud	8 039	8 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Muud	2	17
Kokku muud ärikulud	2	17

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud		0
Kokku muud finantstulud ja -kulud		0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei tehtud !

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2015

Leporello OÜ (registrikood: 12135356) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRETE PAJO	Juhatuse liige	04.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 600
Kokku	11 596
Jaotamine	
Kokku	11 596

Aruande perioodi kasum jätta tulevastesse perioodidesse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 600
Kokku	11 596

Aruande perioodi kasum jätta tulevastesse perioodidesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Trükieelne tegevus	18131	24338	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krete Pajo	47407252759	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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