

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING LEIDREK

registrikood: 10546444

tänava/talu nimi, Nina talu

maja ja korteri number:

küla: Puise küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90420

telefon: +372 4724989, +372 5117246, +372 5149995

e-posti aadress: leidrek1@hotmail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014. aastal oli OÜ Leidrek käive 242 tuhat eurot, mis on 36 tuhat eurot suurem, kui eelnenud majandusaastal. Jaekaubandus moodustas kogukäibest 85%. Veel tegeleti Neste Haapsalu haldamisega, puhkemajanduse ja kalapüügiga.

Ettevõtte lõpetas majandusaasta 16 tuhande eurose kasumiga.

2014. aastal investeeriti ka põhivarasse- renoveeriti talumajutuse hoonet ja kalalaev.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata endiste tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 983	6 800	
Nõuded ja ettemaksed	8 288	17 748	2, 3, 9
Varud	13 637	12 731	
Kokku käibevara	29 908	37 279	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 139	87 710	4
Kokku põhivara	96 139	87 710	
Kokku varad	126 047	124 989	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 827	17 914	5, 6
Võlad ja ettemaksed	8 922	29 872	3, 7
Kokku lühiajalised kohustused	32 749	47 786	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 373	31 261	5, 6
Kokku pikaajalised kohustused	31 373	31 261	
Kokku kohustused	64 122	79 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 130	26 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 983	16 234	
Kokku omakapital	61 925	45 942	
Kokku kohustused ja omakapital	126 047	124 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	242 177	205 621	11
Muud äritulud	3 667	4 230	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 712	-148 046	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 960	-21 653	
Tööjõukulud	-12 497	-16 285	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 709	-6 354	4
Muud ärikulud	-162	-103	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 804	17 410	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 821	-1 176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 983	16 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 983	16 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 804	17 410	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 709	6 354	4
Kokku korrigeerimised	6 709	6 354	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 460	-16 461	2
Varude muutus	-906	-644	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 950	21 959	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	10 101	0	9
Muud rahavood äritegevusest	-10 101	0	
Kokku rahavood äritegevusest	12 117	28 618	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 872	-125 307	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	20 734	100 295	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 138	-25 012	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	61 699	93 675	6
Saadud laenude tagasimaksed	-53 780	-89 853	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 895	-1 684	5
Makstud intressid	-1 820	-1 176	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 204	962	
Kokku rahavood	1 183	4 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 800	2 232	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 183	4 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 983	6 800	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	26 896	29 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 234	16 234
31.12.2013	2 556	256	43 130	45 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 983	15 983
31.12.2014	2 556	256	59 113	61 925

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Leidrek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Varad, mille eeldatav kasutusiga on üle 1 aasta ja soetusmaksumus üle 650 euro, kajastatakse bilansis põhivarana. Vara soetusmaksumusega alla 650 euro kantakse perioodi kuludesse. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	860	860	
Ostjatelt laekumata arved	860	860	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	3
Ettemaksed	108	108	
Tulevaste perioodide kulud	108	108	
Sihtfinantseerimine	7 319	7 319	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 288	8 288	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 722	1 722	
Ostjatelt laekumata arved	1 722	1 722	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 587	2 587	
Ettemaksed	115	115	
Tulevaste perioodide kulud	115	115	
Sihtfinantseerimine	13 324	13 324	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 748	17 748	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		556	2 587	
Üksikisiku tulumaks		272		355
Sotsiaalmaks		546		733
Kohustuslik kogumispension		32		44
Töötuskindlustusmaksed		62		84
Ettemaksukonto jääk	1			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 468	2 587	1 216

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012									
Soetusmaksumus	87 389	43 996	3 938	10 788	58 722	7 532	27 063	27 063	180 706
Akumuleeritud kulum	0	-36 884	-3 065	-10 212	-50 161	-6 700			-56 861
Jääkmaksumus	87 389	7 112	873	576	8 561	832	27 063	27 063	123 845
Ostud ja parendused				9 236	9 236		22 892	22 892	32 128
Amortisatsioonikulu	-1 019	-3 466	-432	-881	-4 779	-556			-6 354
Ümberklassifitseerimised	-61 909								-61 909
Muud ümberklassifitseerimised	-61 909								-61 909
31.12.2013									
Soetusmaksumus	25 481	43 996	3 938	20 024	67 958	7 532	49 955	49 955	150 926
Akumuleeritud kulum	-1 020	-40 350	-3 497	-11 093	-54 940	-7 256			-63 216
Jääkmaksumus	24 461	3 646	441	8 931	13 018	276	49 955	49 955	87 710
Ostud ja parendused							15 138	15 138	15 138
Amortisatsioonikulu	-2 364	-2 282	-275	-1 512	-4 069	-276			-6 709
Ümberklassifitseerimised	33 609			6 051	6 051		-39 660	-39 660	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	59 090	43 996	3 938	26 075	74 009	7 532	25 433	25 433	166 064
Akumuleeritud kulum	-3 384	-42 632	-3 772	-12 605	-59 009	-7 532			-69 925
Jääkmaksumus	55 706	1 364	166	13 470	15 000	0	25 433	25 433	96 139

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS transpordivahendid	1 222	1 222	0	4,40%	EUR	30.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	1 222	1 222				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS transpordivahendid	3 117	1 895	1 222	4,40%	EUR	30.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	3 117	1 895	1 222			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	1 364	3 409
Kokku	1 364	3 409

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB käibekapitali laen	9 039	9 039			2,587%	EUR	05.08.2015	
Lühiajalised laenud kokku	9 039	9 039						
Pikaajalised laenud								
SEB investeerimislaen	1 846	1 846	0	0	2,962%	EUR	03.08.2015	
SEB investeerimislaen	8 494	2 400	6 094	0	3,142%	EUR	03.07.2018	
SEB investeerimislaen	3 623	1 477	2 146	0	3,292%	EUR	05.06.2017	
SEB investeerimislaen	8 600	1 872	6 728	0	3,292%	EUR	05.08.2020	
SEB investeerimislaen	10 321	3 343	6 978	0	3,292%	EUR	05.08.2020	
SEB investeerimislaen	3 144	672	2 472	0	3,181%	EUR	05.04.2019	
SEB investeerimislaen	8 911	1 956	6 955	0	3,232%	EUR	05.08.2019	
Pikaajalised laenud kokku	44 939	13 566	31 373					
Kapitalirendikohustused kokku	1 222	1 222						5
Laenukohustused kokku	55 200	23 827	31 373					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	3 294	3 294				EUR		
SEB lühiajaline laen	1 235	1 235			6k EURIBOR + 3,16%	EUR	05.08.2014	
SEB lühiajaline laen	3 516	3 516			6k EURIBOR + 3,16%	EUR	05.08.2014	
Lühiajalised laenud kokku	8 045	8 045						
Pikaajalised laenud								
SEB pikaajaline laen	4 486	2 640	1 846		6k EURIBOR + 2,83%	EUR	03.08.2015	
SEB pikaajaline laen	10 894	2 400	8 494		6k EURIBOR + 3,01%	EUR	03.08.2018	
SEB pikaajaline laen	4 484	861	3 623		6k EURIBOR + 3,16%	EUR	05.08.2020	
SEB pikaajaline laen	10 308	994	8 520	794	6k EURIBOR + 3,16%	EUR	05.08.2020	
SEB pikaajaline laen	7 841	1 079	6 762		6k EURIBOR + 3,16%	EUR	05.08.2020	
Pikaajalised laenud kokku	38 013	7 974	29 245	794				
Kapitalirendikohustused kokku	3 117	1 895	1 222					
Laenukohustused kokku	49 175	17 914	30 467	794				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 449	5 449	
Võlad töövõtjatele	2 005	2 005	
Maksuvõlad	1 468	1 468	3
Kokku võlad ja ettemaksed	8 922	8 922	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 928	26 928	
Võlad töövõtjatele	1 728	1 728	
Maksuvõlad	1 216	1 216	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 872	29 872	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	47 290	34 073
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 823	9 057
Kokku tingimuslikud kohustused	59 113	43 130

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
PRIA EKF 1.4 laeva renoveerimine	2 690	12 264
PRIA EKF 4.1 talumajutus I	1 290	30 660
PRIA EKF 4.1 talumajutus II	9 344	22 611
PRIA EKF 4.1 sisustus	10 101	0
PRIA EKF 1.4 kalalaev VLK-439	7 410	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	30 835	65 535
Kokku sihtfinantseerimine	30 835	65 535

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	242 177	205 621
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 177	205 621
Kokku müügitulu	242 177	205 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade jaemüük	206 203	171 821
turismindus	17 822	8 031
Neste A24 hooldusteenus	7 735	8 825
mõrra valmistamine	8 685	15 207
sõitjate vedu	175	1 250
kalapüük	1 557	487
Kokku müügitulu	242 177	205 621

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
PRIA toetused	3 667	4 230
Kokku muud äritulud	3 667	4 230

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 211	8 738
Sotsiaalmaksud	2 286	1 814
Kokku tööjõukulud	12 497	10 552
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OSAÜHING LEIDREK (registrikood: 10546444) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK JÕGISOO	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 983
Kokku	59 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 113
Kokku	59 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	206203	85.15%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	17997	7.43%	Ei
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	8685	3.59%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	7735	3.19%	Ei
Merekalapüük	03111	1557	0.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leili Jõgisoo	45704114711	Eesti	1278 EUR
Indrek Jõgisoo	35603144710		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4724989
Mobiiltelefon	+372 5149995
Mobiiltelefon	+372 5117246
E-posti aadress	leidrek1@hotmail.ee