

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lastepark OÜ

registrikood: 12392421

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 78
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 56570344

e-posti aadress: lastepark@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015.a. müügitulu moodustas 113 465 EUR ning 2015.a. kahjum moodustas 162 EUR.

2015.a. ostetud lastetarvikud, mis oli kantud põhivarasse. Samuti oli soetatud kapitalirendiga sõiduauto, mis oli kantud põhivarasse ning kasutatakse osaliselt ettevõtluses.

2015.a. ettevõttes töötas 1 töötaja juhatuse liikmest, kellele oli arvestatud töötasu summas 11 709 EUR.

Firma juhatuse kinnitusel ei ole osaühingul panditud vara, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

Olulisemad inantssuhtarvud:	2015.a.	2014.a.
Müügitulu (eurodes)	113 465	42 511
Müügitulu kasv (%)	166,9	-6,8
Puhaskasum (eurodes)	-162	20 607
Puhaskasumi kasv (%)	-99,2	2046,56
Puhasrentaablus (%)	0,14	48,5
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (kordades)	0,7	2,6
ROA (%)	-0,3	20,5
ROE (%)	-0,7	88,2

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 x 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 929	60 690	
Nõuded ja ettemaksed	9 402	14 248	2
Kokku käibevara	11 331	74 938	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	58 426	24 757	3
Kokku põhivara	58 426	24 757	
Kokku varad	69 757	99 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 436	25 000	4
Võlad ja ettemaksed	15 329	4 128	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 765	29 128	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 087	47 200	4, 5
Kokku pikaajalised kohustused	29 087	47 200	
Kokku kohustused	45 852	76 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 567	960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162	20 607	
Kokku omakapital	23 905	23 367	
Kokku kohustused ja omakapital	69 757	99 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	113 466	42 511	7
Muud äritulud	6 737	54 907	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 101	-10 966	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 176	-52 845	
Tööjõukulud	-15 668	-10 850	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 173	-1 865	
Muud ärikulud	-52	-90	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-967	20 802	
Intressikulud	-345	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 150	-195	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-162	20 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162	20 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-967	20 802
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 173	1 865
Kokku korrigeerimised	7 173	1 865
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 846	-11 646
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 051	2 437
Kokku rahavood äritegevusest	27 103	13 458
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 842	-26 622
Laekunud intressid	1 150	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 692	-26 622
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 150	72 200
Saadud laenude tagasimaksed	-48 200	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-25 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 477	0
Makstud intressid	-345	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	700	1 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 172	49 000
Kokku rahavood	-58 761	35 836
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 690	25 049
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 761	35 836
Valuutakursside muutuste mõju	0	-195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 929	60 690

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013		2 500		960	3 460
Vigade parandamise mõju		-2 500			-2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500		-2 500	960	960
Aruandeaasta kasum (kahjum)				20 607	20 607
Muutused muudest omanike sissemaksetest					1 800
31.12.2014	2 500		-700	21 567	23 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-162	-162
Muutused muudest omanike sissemaksetest			700		700
31.12.2015	2 500		0	21 405	23 905

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lastepark OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud ECB valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondigakaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi

kuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavatmaksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsioon.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandinga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kuludes kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu. Administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu. Aruandeperioodi eest arvestatud palgad ja puhkustasud, sotsiaalmaksud ja töötukindlustusmaksed, materiaalse põhivara amortisatsioonikulu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Ettemaksed	9 402	9 402
Muud makstud ettemaksed	9 402	9 402
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 402	9 402
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	144	144
Ostjatelt laekumata arved	144	144
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 210	3 210
Muud nõuded	1 950	1 950
Laenunõuded	1 950	1 950
Ettemaksed	8 944	8 944
Muud makstud ettemaksed	8 944	8 944
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 248	14 248

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused		26 621	26 621
Amortisatsioonikulu		-1 864	-1 864
31.12.2014			
Soetusmaksumus		26 621	26 621
Akumuleeritud kulum		-1 864	-1 864
Jääkmaksumus		24 757	24 757
Ostud ja parendused	13 750	27 092	40 842
Amortisatsioonikulu	-2 063	-5 110	-7 173
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 750	53 713	67 463
Akumuleeritud kulum	-2 063	-6 974	-9 037
Jääkmaksumus	11 687	46 739	58 426

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduato	6 523	1 436	5 087	4,74 %	EUR	2020
Kapitalirendikohustused kokku	6 523	1 436	5 087			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	11 687	0

Kokku	11 687	0
-------	--------	---

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	24 000		24 000	
Pikaajalised laenud kokku	24 000		24 000	
Kapitalirendikohustused kokku	6 523	1 436	5 087	
Laenukohustused kokku	30 523	1 436	29 087	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	25 000	25 000		
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000		
Pikaajalised laenud				
Laen	47 200		47 200	
Pikaajalised laenud kokku	47 200		47 200	
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	
Laenukohustused kokku	72 200	25 000	47 200	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 035	14 035
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	598	598
Saadud ettemaksed	696	696
Kokku võlad ja ettemaksed	15 329	15 329
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 421	2 421
Võlad töövõtjatele	962	962
Maksuvõlad	90	90
Saadud ettemaksed	655	655
Kokku võlad ja ettemaksed	4 128	4 128

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 173	42 511
Läti	16 293	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 466	42 511
Kokku müügitulu	113 466	42 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängutubade rent lastele	113 466	42 511
Kokku müügitulu	113 466	42 511

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 710	8 098
Sotsiaalmaksud	3 958	2 752
Kokku tööjõukulud	15 668	10 850
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 709	8 098

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2016

Lastepark OÜ (registrikood: 12392421) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA USTINOVA	Juhatuse liige	09.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162
Kokku	21 405
Jaotamine	
Muu	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-162
Kokku	21 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	113466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
GalaBeauty Ilusalong OÜ	12373203	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56570344
E-posti aadress	lastepark@gmail.com