

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2014

aruandeaasta lõpp: 30.04.2015

ärinimi: LEONEK OÜ

registrikood: 12406380

tänava/talu nimi, Papiniidu tn 5
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 56475660

e-posti aadress: info@leonek.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Leonek OÜ on 17.01.2013 loodud ettevõtte, mille äriideeks on puhkemaja rentimine kohalikele klientidele ja välituristidele. Ettevõttel on tehtud OÜ P-Trucks-iga rendileping 5-ks aastaks, mis annab õiguse ettevõtluseks kasutada Viisnurga Puhkemajasid Uulus Tahkuranna vallas. Ettevõtte soovib arendada turismi Pärnu maakonnas ja pakkuda klientidele võimalust puhata looduskaunis männimetsas. Tegemist on sesoonse äriga ning põhitegevus toimub suveperioodil.

Viisnurga Puhkemajades saab majutust pakkuda vaid väga väiksele klientuurile, tubade mahutuvus on 24 inimest ja toahind ei saa olla üle keskmise turuhinna. 2013.aastal, alustava ettevõttega, ei suudetud kulusid õiglaselt eelarvestada. 2014.aastal otsustas ettevõtte puhkemajade soojusenergia kasutamiseks mõeldud tehnilise rasva asendada diiselmootoriga, mille kütteväärtus on suurem. Samuti vähendati oluliselt palgakulu, eelkõige tegevjuhtkonna töötasu.

2013.aasta detsembris otsustas ettevõtte juhatuse liige, Taavi Ats, teha Leonek OÜ-le osakapitali mitterahalise sissemakse Bobcat S175-ga, millega sooviti hakata tegelema uue tegevusvaldkonnaga. Äriideeks on pakkuda erinevaid teenuseid Bobcat S175-ga, pöörates enim tähelepanu lumekoristus teenusele. Sellega loodetakse maandada riske ja katta kulusid talveperioodil. Kahjuks 2013/2014.a talv oli väga sademete vaene ning sellest tingitult jäi see tegevusvaldkond ainult ideeks. 2014/2015. a talveks oli Leonek OÜ-l tehtud leping Lukoil Eesti AS-ga, kuid sademete hulk oli taas väga väike. Kogu lumekoristus müügitulu oli ainult 816 eurot.

Ettevõttel on olemas 2014.aastal loodud koduleht www.leonek.ee ning Leonek OÜ tegutseb sotsiaalmeediakeskkonnas [www.facebook.com](https://www.facebook.com/leonek).

Koduleht on uudse lahendusega ja on hea algpositsiooniga, seda pidevalt arendades saame kindlustada oma positsiooni turul.

2013/2014. aastal jäi ettevõtte kahjumisse väärtuses 4016 eurot, mis osaliselt kaeti eelmiste perioodide kasumiga 2196 eurot.

2014/2015. aastal õnnestus ettevõttel teenida kasumit 390 eurot, kuid see summa läheb eelmise perioodi kahjumi (1820 eurot) osaliseks katmiseks.

Eesti Panga majanduskasvu prognoosiks on majanduse tagasihoidlik kasv. Sellest tulenevalt on oodata järgmiseks majandusaastaks nõudluse suurenemist. Leonek OÜ eesmärk tulevaseks perioodiks on Viisnurga Puhkemajade saunamaja müügitulu suurendamine sügise-ja talveperioodil. Ettevõttel on olemas koostööleping OÜ 360 Kraadi-ga, millega soovitakse klientidele pakkuda erinevaid seiklusmänge Tahkuranna vallas.

Teiseks suureks eesmärgiks on laiendada Bobcat S175-ga teenuste valikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2015	30.04.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 424	1 143	2
Nõuded ja ettemaksed	885	492	3
Varud	1 880	1 880	
Kokku käibevara	16 189	3 515	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 567	16 146	4
Kokku põhivara	1 567	16 146	
Kokku varad	17 756	19 661	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	126	2 421	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	126	2 421	
Kokku kohustused	126	2 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 060	19 060	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 820	2 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390	-4 016	
Kokku omakapital	17 630	17 240	8
Kokku kohustused ja omakapital	17 756	19 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014	Lisa nr
Müügitulu	33 852	40 812	9
Muud äritulud	140	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 110	-4 196	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 834	-31 651	10
Tööjõukulud	-3 251	-8 567	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-401	-414	
Muud ärikulud	-6	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	390	-4 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	390	-4 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390	-4 016	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	390	-4 016
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	400	414
Kasum (kahjum) põhivara müügist	140	0
Kokku korrigeerimised	540	414
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-393	3 106
Varude muutus	0	-1 880
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 295	233
Kokku rahavood äritegevusest	-1 758	-2 143
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 967	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 006	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 039	0
Kokku rahavood	12 281	-2 143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 143	3 286
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 281	-2 143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 424	1 143

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2013	2 500	2 196	4 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 016	-4 016
Muutused muudest omanike sissemaksetest	16 560		16 560
30.04.2014	19 060	-1 820	17 240
Korrigeeritud saldo 30.04.2014	19 060	-1 820	17 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)		390	390
30.04.2015	19 060	-1 430	17 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Leonek OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Leonek OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel kasutatakse individuaalse arvestuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järeelmaksu perioodi jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	10

Muu inventar	2-3
--------------	-----

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2015	30.04.2014
Sularaha kassas	10 920	45
Arvelduskontod	2 504	1 098
Kokku raha	13 424	1 143

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.04.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	861	861
Ostjatelt laekumata arved	861	861
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	885	885
	30.04.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	348	348
Ostjatelt laekumata arved	348	348
Muud lühiajalised nõuded	144	144
Kokku nõuded ja ettemaksed	492	492

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
30.04.2014		
Soetusmaksumus	16 560	16 560
Akumuleeritud kulum	-414	-414
Jääkmaksumus	16 146	16 146
Ostud ja parendused	1 967	1 967
Amortisatsioonikulu	-400	-400
Müügid	-16 146	-16 146
30.04.2015		
Soetusmaksumus	1 967	1 967
Akumuleeritud kulum	-400	-400
Jääkmaksumus	1 567	1 567

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Masinad ja seadmed	16 146	
Kokku	16 146	

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Kasutusrendikulu	11 000	11 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.04.2015	30.04.2014
12 kuu jooksul	12 000	12 000

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.04.2015	30.04.2014
Võlad Eesti tarnijatele	601	1 505
Kokku võlad tarnijatele	601	1 505

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.04.2015	30.04.2014
Töötasude kohustus		318
Kokku võlad töövõtjatele		318

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2015	30.04.2014
Osakapital	19 060	19 060
Osade arv (tk)	100	100
Osakute nimiväärtus on: 2015.a - 190,6 2014.a - 190,6 2013.a - 25 Leonek OÜ osakud on jaotatud 2 osaniku vahel: Taavi Ats 65%, osakute väärtus 12389 Kerli Ats 35%, osakute väärtus 6671		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	33 852	40 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	19 648	20 101
Saunamaja	2 717	3 915
Seminaride korraldamine	1 851	5 751
Puhkemaja	8 820	11 045
Lumekoristus teenus	816	0
Kokku müügitulu	33 852	40 812

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Üür ja rent	10 666	12 023
Energia	4 058	5 302
Elektrienergia	2 489	4 816
Kütus	1 569	486
Mitmesugused bürookulud	906	997
Riiklikud ja kohalikud maksud	114	133
Reklaamikulud	630	85
Telefon ja Internet	803	677
Tehniline rasv	0	900
Koristustarbed	402	468
Toitlustusteenuse sisse ostmine	4 019	8 198
Basseinide hooldamine	592	0
Bobcat S175 hooldus	847	0
Muud	1 797	2 868
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 834	31 651

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Palgakulu	2 474	6 441
Sotsiaalmaksud	777	2 126
Kokku tööjõukulud	3 251	8 567
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Arvestatud tasu	786	2 956

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2016

LEONEK OÜ (registrikood: 12406380) 01.05.2014 - 30.04.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI ATS	Juhatuse liige	09.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390
Kokku	-1 430
Katmine	
Kokku	-1 430

2014/2015. aastal ei suutnud ettevõtte teenida piisavalt kasumit, et katta eelmiste perioodide kahjumit. Tulevasel majandusaastal kavatseb ettevõtte teenuste valikut Bobcat S175-ga suurendada. Leonek OÜ plaanib hakata koostööd tegema teiste ettevõtetega, et Viisnurga Puhkemajade klientuuri suurendada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	33036	97.59%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	816	2.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerli Ats	48701234219	Sindi linn, Pärnu maakond, Eesti	6671 EUR
Taavi Ats	38910014219	Sindi linn, Pärnu maakond, Eesti	12389 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56475660
E-posti aadress	info@leonek.ee