

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2011

aruandeaasta lõpp: 31.03.2012

ärinimi: Lee OÜ

registrikood: 11904199

tänava/talu nimi, Piiri 2-11

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76610

telefon: +372 56560115

e-posti aadress: info@leegrupp.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Lee OÜ põhitegevuseks on lapsehoiuteenuse pakkumine. Lee Lastepäevahoid asub Keilas, Piiri 4-2. Igapäevaselt hoolitseme kuni kümne pisipõnni eest alates 1,5 eluaastast. Kasvatajaid on kokku kolm, kellest 2 on omal alal tõsised tegijad ning kolmas, noor ja tahtmist täis paberitega tulevikulootus. Kasvatajad asusid tööle aprillis 2011. Igapäevaselt tegeletakse iga lapsega individuaalselt ning koostöös lapsevanematega leitakse just Tema lapsele parim kasvatusmeetod.

Kõrvaltegevusena pakutakse võimalust laenutada kvaliteetseid inhalaatoreid ning reisivoodeid.

Ettevõtte alustas tegevust 2010. aastal ning lastehoiu ruumid valmisid 2011. aastal EAS-i Struktuuritoetuse abiga.

Ettevõtte on 100% Eesti kapitalil põhinev.

Ettevõtte käive oli eelmisel majandusaastal 21 tuhat eurot, millest Eesti sisene käive moodustas 100%.

Aruandeaastal soetati põhivara EAS-i Struktuuritoetuse abiga 2 662 euro väärtuses.

2011-2012. aastal ei tehtud arengu -ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid planeeritud järgmiseks aruandeaastaks.

Lee OÜ juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Ettevõtte töötajatele maksti töötasu summas 12 tuhat eurot, millelt arvestati sotsiaalmakse neli tuhat eurot.

Aruande koostamise hetkel on ettevõtte omanik vahetunud ning vajalike dokumentide vormistamine pooleli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Lee raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. märtsil 2012 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Lee finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	171	874
Nõuded ja ettemaksed	3 936	4 145
Kokku käibevara	4 107	5 019
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 365	703
Kokku põhivara	3 365	703
Kokku varad	7 472	5 722
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 870	8
Sihtfinantseerimine	931	0
Kokku lühiajalised kohustused	4 801	8
Pikaajalised kohustused		
Sihtfinantseerimine	0	3 027
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 027
Kokku kohustused	4 801	3 035
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	80	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16	87
Kokku omakapital	2 671	2 687
Kokku kohustused ja omakapital	7 472	5 722

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Müügitulu	21 316	369
Muud äritulud	6 595	8 901
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 316	-1 552
Mitmesugused tegevuskulud	-7 822	-7 631
Tööjõukulud	-16 771	0
Muud ärikulud	-18	0
Ärikasum (kahjum)	-16	87
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16	87
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16	87

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16	87
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	209	-4 145
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 766	3 035
Kokku rahavood äritegevusest	1 959	-1 023
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 662	-703
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 662	-703
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 600
Kokku rahavood	-703	874
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	874	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-703	874
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171	874

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87	87
Emiteeritud osakapital	44			44
31.03.2011	2 600		87	2 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16	-16
Muutused reservides		80	-80	0
31.03.2012	2 600	80	-9	2 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lee OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje „raha“ sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pandadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja – väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „mitmesugused tegevuskulud“. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 639 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%- liselt kulusse.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- ehitised ja rajatised - 3% aastas;
- seadmed - 20% aastas;
- mootorsõidukid - 20% aastas;
- kontoriinventar - 10-33% aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

- ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja;
- sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kirjel „tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest“. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011
Sularaha kassas	125	767
Arvelduskontod	46	107
Kokku raha	171	874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011
Nõuded ostjate vastu	3 005	326
Ostjatelt laekumata arved	3 005	326
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	792
Muud nõuded	931	0
Sihtfinantseering	931	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 936	1 118

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	703	703
31.03.2011		
Jääkmaksumus	703	703
Ostud ja parendused	2 662	2 662
31.03.2012		
Jääkmaksumus	3 365	3 365

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.03.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.03.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Inventar		5 432	-2 405	3 027
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		5 432	-2 405	3 027
Kokku sihtfinantseerimine		5 432	-2 405	3 027
	31.03.2011	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.03.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Inventar	3 027		-2 096	931
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 027		-2 096	931
Kokku sihtfinantseerimine	3 027		-2 096	931

Lee OÜ taotles Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS) lastepäevahoiu varade sihtfinantseeringuks toetust, mis rahuldati summas 5 432,49 eurot.

Eelmisel aruandeaastal soetati Struktuuri-toetuse ja omavahendite abil vahendeid summas 2 405 eurot. Käesoleval majandusaastal soetati lisaks põhivarasid summas 2 662 eurot. Kasutamata toetus summas 931 eurot kajastub bilansis ridadel „muud nõuded ja ettemaksed“ ning „tulevaste perioodide tulu“.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 316	369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 316	369
Kokku müügitulu	21 316	369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lastehoiuteenus	21 316	369
Kokku müügitulu	21 316	369

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Tulu sihtfinantseerimisest	2 096	2 405
Eesti Töötukassa palgatoetus	2 361	0
Keila Linnavalitsus	639	0
Omaniku laen	945	4 776
Muud	554	1 720
Kokku muud äritulud	6 595	8 901

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Palgakulu	12 507	0
Sotsiaalmaksud	4 264	0
Kokku tööjõukulud	16 771	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	0

Aruande digitaalallkirjad

Lee OÜ (registrikood: 11904199) 01.04.2011 - 31.03.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOOSEP MÄE	Juhatuse liige	11.05.2012
TRIIN MÄE	Juhatuse liige	12.05.2012
VIRGE RATASSEPP	Juhatuse liige	13.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16
Kokku	-9
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9
Kokku	-9

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	21316	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virge Ratassepp	47710040289	Jõe tänav 59B-2, Keila linn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56560115
E-posti aadress	info@leegrupp.eu