

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

ärinimi: Osaühing Le Parade

registrikood: 10699981

tänava/talu nimi, Liivamäe 3

maja ja korteri number:

küla: Äigrumäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 47014

telefon: +372 5053307

e-posti aadress: info@leparade.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	10
Lisa 4 Bioloogilised varad	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Le Parade OÜ on registreeritud Eesti Vabariigis 08.09.2000.a. Jaanuaris 2010 oli valitud uus juhatuseliige ning muutus firma tegevusvaldkond.

Ettevõtte põhitegevuseks on ratsavarustuse müük ning hobusekasvatus. Aruande aastal oli sõlmitud eksklusiivleping Iiri juhtiva ratsavarustuse tootja Horseware Ireland Ltd'ga.

Aruandeaastal juhiti erilist tähelepanu reklaamile ning uute klientide otsingule. Seatud eesmärgid täideti edukalt. Suurenes klientide kui arv. Samuti suudeti oluliselt kasvatada ettevõtte müügitulu, ja kasumit.

Aruandeaasta müügitulu moodustas 7005 eurot, mis oli suurem kui eelmise aruandeaasta tulu.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele erisoodustusi ei osutatud.

OÜ Le Parade põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on konkurentsivõime tõstmine ning selle kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul. Eriti oluliseks peame toimuvate võistluste sponsorlust ja reklaami.

Ettevõtte planeerib kaasata uusi kvaliteetseid koostööpartnereid nii Euroopas kui Venemaal ja tänu sellele suurendada teenuste kvaliteeti ja ulatust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2011	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 011	4 084	2
Nõuded ja ettemaksed	6 062	9 653	3
Kokku käibevara	10 073	13 737	
Põhivara			
Bioloogilised varad	4 793	0	4
Kokku põhivara	4 793	0	
Kokku varad	14 866	13 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	872	0	
Kokku lühiajalised kohustused	872	0	
Kokku kohustused	872	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 925	11 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257	-230	
Kokku omakapital	13 994	13 737	
Kokku kohustused ja omakapital	14 866	13 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2010 - 30.06.2011	2009	Lisa nr
Müügitulu	7 005	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 904	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 885	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-959	-296	
Ärikasum (-kahjum)	257	-296	
Finantstulud ja -kulud	0	67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	257	-229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257	-229	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2010 - 30.06.2011	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	257	-296	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	959	296	4
Kokku korrigeerimised	959	296	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 996	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	872	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 908	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-5 752	0	
Antud laenud	0	-9 587	
Antud laenude tagasimaksed	9 587	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 835	-9 587	
Kokku rahavood	-73	-9 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 084	13 671	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-73	-9 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 011	4 084	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	2 556	256	11 155	13 967
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-230	-230
31.12.2009	2 556	256	10 925	13 737
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			257	257
30.06.2011	2 556	256	11 182	13 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Le Parade 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid [või muu kasutatud keskpanga kurss]. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

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. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud

vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügi kulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust. Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

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 pole 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2011	31.12.2009
Sularaha kassas	3 990	3 990
Arvelduskontod	21	94
Kokku raha	4 011	4 084

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 523	0
Ostjatelt laekumata arved	1 523	0
Muud nõuded	0	9 653
Laenunõuded	0	9 587
Intressinõuded		
Viitlaekumised	0	66
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 523	9 653

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Põhivara	Kokku	
	Loomsed varad	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Soetused	5 752	5 752
Amortisatsioonikulu	-959	-959
30.06.2011		
Soetusmaksumus	5 752	5 752
Akumuleeritud kulum	-959	-959
Jääkmaksumus	4 793	4 793

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.01.2010 - 30.06.2011	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 005	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 005	0
Kokku müügitulu	7 005	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.01.2010 - 30.06.2011	2009
kaupade hulgimüük	7 005	0
Kokku müügitulu	7 005	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2011	31.12.2009
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2010 - 30.06.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 904
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 904

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 0 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Le Parade (registrikood: 10699981) 01.01.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGARITA RANDVIIR	Juhatuse liige	05.03.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257
Kokku	11 182
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	7005	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Romanovski	35702200230		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5053307
E-posti aadress	info@leparade.com