

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ LEPIKUTURISM

registrikood: 11153988

tänava/talu nimi, Lepiku talu,
maja ja korteri number:

küla: Kabila küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76302

telefon: +372 5037842, +372 6078759

e-posti aadress: kai.ups@mail.ee

veebilehe aadress: www.lepikutalu.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Firma põhitegevusaladeks on majutus- ja toitlustusteenuste pakkumine, kultuuriline teenindamine, turismi arendus, muusikaline teenindamine ja spordivahendite laenutus.

2005 aastal andis omanik firmale rendile 1161 m² suuruse maa-ala koos laudahoonega 25 aastaks ja alustati laudahoone rekonstrueerimist uueks külalistemajaks.

OÜ Lepikuturism käive aastal 2011 oli 71 635 eurot ja kasum oli 13 352 eurot, möödunud majandusaastal oli käive 56 096 eurot ja kasum oli 7 829 eurot.

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti aastal 2011 1 661 eurot ja aastal 2010 materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei tehtud. OÜ Lepikuturism puudub nõukogu. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Firms oli kaks töötajat ja tööjõu kulud moodustasid aastal 2011 6 801 eurot ja aastal 2010 7066 eurot.

Aastal 2010 püüti parandada teenuste kvaliteeti ja suurendada käivet ning võimaluste korral otsiti uusi kliente. Olulisi muutusi ettevõtluses ei toimunud.

Aastal 2011 pandi olulist rõhku reklaamile ja seoses sellega suurenesid ka käive ja kasum. Tegevusvaldkonda aastal 2011 ei muudetud ja ei ole plaanis muuta ka aastal 2012. Võimaluste piires on kavas suurendada töötajate töötasusid ja võibolla värvata lisatööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 441	10 689	1,2
Nõuded ja ettemaksed	710	590	1,3
Kokku käibevara	16 151	11 279	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	176 541	184 318	1,4
Kokku põhivara	176 541	184 318	
Kokku varad	192 692	195 597	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	17 741	1,6
Võlad ja ettemaksed	4 876	3 392	1,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	4 876	21 133	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	140 620	140 620	1,6
Kokku pikaajalised kohustused	140 620	140 620	
Kokku kohustused	145 496	161 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 032	23 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 352	7 830	
Kokku omakapital	47 196	33 844	
Kokku kohustused ja omakapital	192 692	195 597	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	71 635	56 096	1,9
Muud äritulud	103	51	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 821	-2 930	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 462	-26 807	
Tööjõukulud	-9 141	-9 498	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 439	-8 541	
Muud ärikulud	-531	-544	
Ärikasum (kahjum)	13 344	7 827	
Finantstulud ja -kulud	8	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 352	7 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 352	7 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 344	7 827
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 439	8 541
Kokku korrigeerimised	9 439	8 541
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-121	1 346
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 483	-2 323
Laekunud intressid	8	2
Kokku rahavood äritegevusest	24 153	15 393
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 661	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 661	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-17 740	-11 951
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 740	-11 951
Kokku rahavood	4 752	3 442
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 689	7 247
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 752	3 442
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 441	10 689

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	23 202	26 014
Vigade parandamise mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	23 202	26 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 830	7 830
31.12.2010	2 556	256	31 032	33 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 352	13 352
31.12.2011	2 556	256	44 384	47 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lepikuturism OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Lepikuturism OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, millal ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringute turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud finantsinvesteeringud, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul ja on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laukumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enammakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 959 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kohe kuludes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	75
Muud masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	4
Muu materiaalne põhivara	10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatakse kõiki lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
 2. Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab.
 3. Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
 4. Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.
- Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üka aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist.

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasaegsed kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu summat on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	104	104
Arvelduskontod	15 337	10 585
Kokku raha	15 441	10 689

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		331		601
Üksikisiku tulumaks		155		156
Erisoodustuse tulumaks		1		
Sotsiaalmaks		367		367
Kohustuslik kogumispension		8		3
Töötuskindlustusmaksed		47		47
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		10	
Ettemaksukonto jääk	66		144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	909	154	1 174

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	168 914		13 322	13 322	17 308	199 544
Akumuleeritud kulum	-3 491		-1 722	-1 722	-1 471	-6 684
Jääkmaksumus	165 423		11 600	11 600	15 837	192 860
Amortisatsioonikulu	-1 689		-1 668	-1 668	-5 185	-8 542
31.12.2010						
Soetusmaksumus	168 914		13 322	13 322	17 308	199 544
Akumuleeritud kulum	-5 180		-3 390	-3 390	-6 656	-15 226
Jääkmaksumus	163 734		9 932	9 932	10 652	184 318
Ostud ja parendused		1 661		1 661		1 661
Muud ostud ja parendused		1 661		1 661		1 661
Amortisatsioonikulu	-1 689	-664	-1 003	-1 667	-6 082	-9 438
31.12.2011						
Soetusmaksumus	168 914	1 661	13 322	14 983	17 308	201 205
Akumuleeritud kulum	-6 869	-664	-4 393	-5 057	-12 738	-24 664
Jääkmaksumus	162 045	997	8 929	9 926	4 570	176 541

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	0	1 818
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 751	1 894
1-5 aasta jooksul	10 907	10 764

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	24 095			24 095
Laen omanikult	93 311			93 311
Laen omanikult	845			845
Laen omanikult	20 132			20 132
Laen eraisikult	2 237			2 237
Pikaajalised laenud kokku	140 620			140 620
Laenukohustused kokku	140 620			140 620

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	24 095			24 095
Laen omanikult	93 311			93 311
Laen omanikult	18 586	17 741		845
Laen omanikult	20 132			20 132
Laen eraisikult	2 237			2 237
Pikaajalised laenud kokku	158 361	17 741		140 620
Laenukohustused kokku	158 361	17 741		140 620

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	565	0
Võlad töövõtjatele	1 185	1 013
Maksuvõlad	909	1 174
Muud viitvõlad-võlg aruandvale isikule	2 217	1 205
Muuv viitvõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 876	3 392

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	483	485
Puhkusetasude kohustus	702	528
Kokku võlad töövõtjatele	1 185	1 013

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 635	56 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 635	56 096
Kokku müügitulu	71 635	56 096
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastemajad/55103	71 635	56 096
Kokku müügitulu	71 635	56 096

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 801	7 066
Sotsiaalmaksud	2 340	2 432
Kokku tööjõukulud	9 141	9 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	138 383	0	156 315
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 237	0	2 237

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	2 300	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 801	7 066
Rendi tulu	2 912	2 912

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon(EEK)asendus euroga(EUR).Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ LEPIKUTURISM (registrikood: 11153988) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI UPS	Juhatuse liige	28.06.2012
ARVO UPS	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 352
Kokku	44 384

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 352
Kokku	44 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	71635	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Ups	35509050227		1278 EUR
Kai Ups	45804110223		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6078759
Mobiiltelefon	+372 5037842
E-posti aadress	kai.ups@mail.ee