

Majandusaasta aruanne

OÜ LIIVARANNA PUHKEMAJA

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 11042556
Aadress: Hurda 6-2, Tartu 51005
Telefon: +372 51 36 571
Tegevjuht Sven Sumberg

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 1</i>]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed.....	11
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Omakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad ja teenused	12
Lisa 9 Tegevuskulud.....	12
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	13
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14

TEGEVUSARUANNE

Aruandeaastal oli ettevõtte põhitegevusalaks raamatupidamisteenuse osutamine.

2007.a. realiseerimise netokäive oli Eestis 158 300 krooni.

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

2007.a. oli juhatuses kaks liiget kellele töötasu ei makstud

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Liivaranna Puhkemaja juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 28.06.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Liivaranna Puhkemaja jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 28. juunil 2008.a

Sven Sumberg

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Jaanus Laas

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Juhatuse liige _____

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (varad)	<i>Lisa nr.</i>	2007	2006
Käibevara			
Raha	2	94 623	47 994
Nõuded ja ettemaksed	3	9 440	0
Käibevara kokku		104 063	47 994
AKTIVA (varad) kokku		104 063	47 994
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4;5	4 003	7 798
Lühiajalised kohustused kokku		4 003	7 798
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Jaotamata kasum		60 060	196
Omakapital kokku		100 060	40 196
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku		104 063	47 994

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	2007	2006
Müügitulu	7	158 300	30 300
Muud äritulud		2	1
Kaubad ja teenused	8	-66 846	-19 236
Mitmesugused tegevuskulud	9	-31 287	-10 793
Muud ärikulud		-305	0
Ärikasum (-kahjum)		59 864	272
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		59 864	272

Rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	2007	2006
<u>Rahavood äritegevusest</u>			
Ärikasum		59 864	272
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-9 440	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3,4	-3 795	7 798
Kokku rahavood äritegevusest		46 629	8 070
 Rahavood kokku		46 629	8 070
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		47 994	39 924
 Raha ja raha ekvivalentide muutus		46 629	8 070
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		94 623	47 994

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.05	40 000	0	-60	-16	39 924
Eelmise perioodi kasum			-16		-16
Aruandeperioodi kasum				272	272
Saldo 31.12.06	40 000	0	-76	272	40 196
Eelmise perioodi kasum			272		272
Aruandeperioodi kasum				59 864	59864
Saldo 31.12.07	40 000	0	196	59 864	100 060

Osakapital 40 000 krooni majandusaasta kinnitamisel jaguneb võrdselt kahe osaniku vahel.

Sven Sumberg isikukood 37105242721, elukoht Saku vald, Harjumaa, osa 20 000 krooni.
 Jaanus Laas isikukood 36612162720, elukoht Tartu, osa 20 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Sularaha kassas	90 770	29 529
Pangakontod	3 853	18 465
Raha kokku	94 623	47 994

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Nõuded ostjate vastu	9 440	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	9 440	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Võlad tarnijatele	2 438	7 080
Maksuvõlad (lisa 5)	1 565	718
Võlad ja ettemaksed kokku	4 003	7 798

Lisa 5 Maksud

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Käibemaks	1 565	718
Maksuvõlad kokku	1 565	718

Lisa 6 Omakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 7 Müügitulu

Tegevusala	2007	2006
ostetud kaupade müük	67 300	0
raamatupidamisteenus (6920)	88 500	0
meelelahutustegevus (93299)	2 500	30 300
Kokku	158 300	30 300
Piirkond	2007	2006
Eesti	158 300	30 300
Kokku	158 300	30 300

Lisa 8 Kaubad ja teenused

	2007	2006
Ostetud kaubad	-61 300	0
Ostetud teenused	-5 546	-19 236
Kokku kaubad ja teenused	-66 846	-19 236

Lisa 9 Tegevuskulud

	2007	2006
Bürookulud	-22 708	0
Väheväärtuslik vara	-4 610	-6682
Transpordikulud	-3 408	0
Muud kulud	-561	-4 111
Kokku tegevuskulud	-31 287	-10 793

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2007. a majandusaasta aruande on kinnitatud osanike üldkoosoleku otsusega 28.juunil.2008.

Juhatuse liige
Sven Sumberg

Juhatuse liige
Jaanus Laas

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.07	196
2007.aasta puhaskasum	59 864
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007	60 060
Kohustuslikku reservkapitali	4 000
Juhatuse ettepanek kasumit mitte jaotada, kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse, mis kantakse järgmisse aastasse	
Jaotamata kasumi jääk pärast 2007.a. aastaaruande kinnitamist	56 060

1. Sven Sumberg _____ 28.juuni 2008.a.

2. Jaanus Laas _____ 28.juuni 2008.a.

OSANIKE NIMEKIRI

1. **Sven Sumberg isikukood 37105242721, elukoht Saku, Harjumaa, osa 20 000 krooni.**
2. **Jaanus Laas isikukood 36612162720, elukoht Tartu, osa 20 000 krooni.**

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Liivaranna puhkemaja (registrikood: 11042556) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sven Sumberg (Juhatuse liige) - kinnitanud 28.06.2008