

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ LEPIKUTURISM

registrikood: 11153988

tänavatalu nimi, Lepiku talu,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kabila küla

vald: Kernu vald

postisihtnumber: 76302

maakond: Harju maakond

telefon: 3725037842

faks:

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

veebilehe aadress: www.lepikutalu.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	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 2009 oli 665 636 krooni ja kahjum oli 50725 krooni.

Eelneval majandusaastal oli käive 203 992 krooni ja kahjum oli 200 363 krooni. Materiaalsesse põhivarasse investeeriti aastal 2009 74 417 krooni ja aastal 2008 162 287 krooni.

OÜ Lepikuturism puudub nõukogu. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Firms oli kaks töötajat ja töötasu suuruseks kujunes aastal 2009 80 088 krooni ja aastal 2008 palgatööjõudu ei kasutatud.

2009. aastal toimus tavapärane ettevõtlus. Pakuti seminariteenust, majutust. Üleüldine majanduslangus oli tuntav ka Lepikuturism OÜ tegevuses. Aastal 2010 tuleb parandada

teenuste kvaliteeti ja suurendada käivet. Firma tegevusvaldkondi plaanis muuta ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lepikuturism juhatuse deklaratsioon oma vastutusest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Lepikuturism finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Lepikuturism on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	113 387	21 201	1,2
Nõuded ja ettemaksed	30 266	70 008	1,3,4
Kokku käibevara	143 653	91 209	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 017 602	3 910 534	1,5
Kokku põhivara	3 017 602	3 910 534	
Kokku varad	3 161 255	4 001 743	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	89 425	214 188	1,4,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	89 425	214 188	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 664 800	3 329 800	
Kokku pikaajalised kohustused	2 664 800	3 329 800	
Kokku kohustused	2 754 225	3 543 988	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 755	614 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 725	-200 363	
Kokku omakapital	407 030	457 755	
Kokku kohustused ja omakapital	3 161 255	4 001 743	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	665 636	203 992	10
Muud äritulud	0	142	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 574	-76 444	
Mitmesugused tegevuskulud	-418 553	-293 106	
Tööjõukulud	-107 483		11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 641	-34 944	
Muud ärikulud	-3 110	-3	
Ärikasum (-kahjum)	-50 725	-200 363	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 725	-200 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 725	-200 363	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-50 725	-200 363
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 641	34 942
Kokku korrigeerimised	69 641	34 942
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 742	134 805
Varude muutus		3 392
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-124 763	53 218
Kokku rahavood äritegevusest	-66 105	25 994
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 417	-1 090 938
Muud laekumised investeerimistegevusest	157 257	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	82 840	-1 090 938
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1 081 151
Saadud laenude tagasimaksed	-665 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest	740 451	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	75 451	1 081 151
Kokku rahavood	92 186	16 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 201	4 994
Raha ja raha ekvivalentide muutus	92 186	16 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 387	21 201

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	614 118	658 118
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-200 363	-200 363
31.12.2008	40 000	4 000	413 755	457 755
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-50 725	-50 725
31.12.2009	40 000	4 000	363 030	407 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lepikuturism OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2009.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 Eesti kroonides. Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

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 Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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 makseviime 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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15 000 krooni 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 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	75
Muud masinad ja seadmed	10
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 optsioon 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 kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle 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 osutamisega kaasnevad 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	2 740	2 400
Arvelduskontod	110 647	18 801
Kokku raha	113 387	21 201

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	3 000	15 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 067	42 156
Ettemaksed	8 199	12 652
Kokku Nõuded ja ettemaksed	30 266	70 008

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 806		4 582
Üksikisiku tulumaks		4 050		265
Sotsiaalmaks		5 744		
Töötuskindlustusmaksed		732		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 067		42 156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 067	17 332	42 156	4 847

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus		208 449	208 449		208 449
Akumuleeritud kulum		0			
Jääkmaksumus		208 449	208 449		208 449
Ostud ja parendused	3 383 382			353 645	3 737 027
Amortisatsioonikulu	-28 194	-3 474	-3 474	-3 274	-34 942
31.12.2008					
Soetusmaksumus	3 383 382	208 449	208 449	353 645	3 945 476
Akumuleeritud kulum	-28 194	-3 474	-3 474	-3 274	-34 942
Jääkmaksumus	3 355 188	204 975	204 975	350 371	3 910 534
Ostud ja parendused				74 416	74 416
Amortisatsioonikulu	-26 429	-23 470	-23 470	-19 742	-69 641
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-740 451			-157 256	-897 707
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 642 930	208 449	208 449	270 805	3 122 184
Akumuleeritud kulum	-54 622	-26 944	-26 944	-23 016	-104 582
Jääkmaksumus	2 588 308	181 505	181 505	247 789	3 017 602

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	2009
Kasutusrendikulu	50 829
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest	
	31.12.2009
12 kuu jooksul	28 452
1-5 aasta jooksul	198 052

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	377 000			377 000
Laen omanikult	1 460 000			1 460 000
Laen omanikult	477 800			477 800
Laen omanikult	315 000			315 000
Laen eraisikult	35 000	35 000		
Pikaajalised laenud kokku	2 664 800	35 000		2 629 800
Laenukohustused kokku	2 664 800	35 000		2 629 800

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	942 000	565 000		377 000
Laen omanikult	1 560 000	100 000		1 460 000
Laen omanikult	477 800			477 800
Laen omanikult	315 000			315 000
Laen eraisikult	35 000		35 000	
Pikaajalised laenud kokku	3 329 800	665 000	35 000	2 629 800
Laenukohustused kokku	3 329 800	665 000	35 000	2 629 800

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 224	
Võlad töövõtjatele	7 626	0
Maksuvõlad	17 332	4 847
Muud viitvõlad-võlg aruandvale isikule	34 661	55 085
Muuv viitvõlad	26 582	154 256
Kokku võlad ja ettemaksed	89 425	214 188

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlgnevus	7 626	0
Kokku võlad töövõtjatele	7 626	0

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665 636	203 992
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	665 636	203 992
Kokku müügitulu	665 636	203 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Külastemajad/55103	665 636	203 992
Kokku müügitulu	665 636	203 992

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	80 088
Sotsiaalmaksud	27 395
Kokku tööjõukulud	107 483
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 629 800	0	3 294 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000	0	35 000

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	41 433	0	21 574

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	80 088	0

Firmal on kaks osanikku Kai Ups ja Arvo Ups, mõlema osalus on 50%.

Kai Ups on andnud firmale laenu ja laenu kohustus 31.12.2008 seisuga on 3294800 krooni ning laenu kohustus 31.12.2009 seisuga on 2629800 krooni. Fimale on andnud laenu eraisikust omaniku lähisugulane ja selle laenu kohustus 31.12.2008 seisuga on 35000 krooni ning seisuga 31.12.2009 on laenu kohustus 35000 krooni.

Mõlemad osanikud on ka firma töötajad ja Kai Upsile on arvestatud töötasu aastal 2009 39150 krooni ja Arvo Upsile on arvestatud töötasu 2009 aastal 17400 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ LEPIKUTURISM (registrikood: 11153988) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI UPS	Juhatuse liige	30.06.2010
ARVO UPS	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 725
Kokku	363 030
Katmine	
Kokku	363 030

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 725
Kokku	363 030
Katmine	
Kokku	363 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	665636	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Ups	35509050227	Eesti	20000 EEK
Kai Ups	45804110223	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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