

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Liivaranna puhkemaja

registrikood: 11042556

tänava/talu nimi, J.Hurda 6-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postisihtnumber: 51005

maakond: Tartu maakond

telefon: 513 6571

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli ettevõtte põhitegevusalaks raamatupidamisteenuse osutamine.

2009.a. realiseerimise netokäive oli Eestis 53 500 krooni.

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

2009.a. oli juhatuses kaks liiget kellele töötasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Liivaranna Puhkemajajuhatus 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 ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2010 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.

Juhatus hinnangul on OÜ Liivaranna Puhkemajajätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 784	79 922	2
Nõuded ja ettemaksed	50 743	50 272	3
Kokku käibevara	107 527	130 194	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	66 265	70 622	5
Kokku põhivara	66 265	70 622	
Kokku varad	173 792	200 816	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 883	11 272	7
Võlad ja ettemaksed	4 150	0	
Kokku lühiajalised kohustused	17 033	11 272	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 122	49 005	7
Kokku pikaajalised kohustused	36 122	49 005	
Kokku kohustused	53 155	60 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 539	56 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 902	40 479	
Kokku omakapital	120 637	140 539	
Kokku kohustused ja omakapital	173 792	200 816	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	53 500	156 797	9
Muud äritulud	0	39	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 453	-95 042	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 682	-14 124	
Muud ärikulud		-604	
Ärikasum (-kahjum)	-13 635	47 066	
Finantstulud ja -kulud	-6 267	-6 587	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 902	40 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 902	40 479	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 635	47 066	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 682	14 124	
Kokku korrigeerimised	17 682	14 124	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-471	-40 832	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 150	-4 003	
Makstud intressid	-6 267	-6 587	
Kokku rahavood äritegevusest	1 459	9 768	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 325	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 325	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 272	-24 469	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 272	-24 469	
Kokku rahavood	-23 138	-14 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 922	94 623	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 138	-14 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 784	79 922	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		60 060	100 060
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			40 479	40 479
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	96 539	140 539
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-19 902	-19 902
31.12.2009	40 000	4 000	76 637	120 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2009. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
IT seadmed	3

Maksustamine

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

Tulud

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 suurus 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 ülevaatus 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".

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	56 266	78 860
Arvelduskontod	518	1 062
Kokku raha	56 784	79 922

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 310	48 080	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 285	775	4
Ettemaksed	1 148	1 417	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	50 743	50 272	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 285	775
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 285	775

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		84 746	84 746	84 746
Amortisatsioonikulu		-14 124	-14 124	-14 124
31.12.2008				
Soetusmaksumus		84 746	84 746	84 746
Akumuleeritud kulum		-14 124	-14 124	-14 124
Jääkmaksumus		70 622	70 622	70 622
Ostud ja parendused	13 325		13 325	13 325
Amortisatsioonikulu	-733	-16 949	-17 682	-17 682
31.12.2009				
Soetusmaksumus	13 325	84 746	98 071	98 071
Akumuleeritud kulum	-733	-31 073	-31 806	-31 806
Jääkmaksumus	12 592	53 673	66 265	66 265

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	49 005	12 883	36 122	
Kapitalirendikohustused kokku	49 005	12 883	36 122	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	60 277	11 272	49 005	
Kapitalirendikohustused kokku	60 277	11 272	49 005	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	53 673	53 673
31.12.2008	70 622	70 622

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	49 005	12 883	36 122	
Laenukohustused kokku	49 005	12 883	36 122	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	60 277	11 272	49 005	
Laenukohustused kokku	60 277	11 272	49 005	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
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.		
Tulumaks		
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 76 637 krooni (31. detsember 2008: 96 539 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 60 543 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks (21%) summas 16 094 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 76 266 krooni, millest oleks kaasnud tulumaks (21%) summas 20 273 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 500	156 797
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	53 500	156 797
Kokku müügitulu	53 500	156 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamisteenus	53 500	104 797
Meelelahutustegevus	0	42 000
Auto renditulu	0	10 000
Kokku müügitulu	53 500	156 797

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	43 360	43 360

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Liivaranna puhkemaja (registrikood: 11042556) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SUMBERG	Juhatuse liige	29.06.2010
JAANUS LAAS	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 902
Kokku	76 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 637
Kokku	76 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	53500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Sumberg	37105242721	Näituse 1-1, Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Jaanus Laas	36612162720	J.Hurda 6-2, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136571
E-posti aadress	sven.sumberg@hotmail.ee