

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Liivaranna puhkemaja

registrikood: 11042556

maja ja korteri number: J.Hurda 6-2

linn: Tartu linn

postisihtnumber: 51005

maakond: Tartu maakond

telefon: 513 6571

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli ettevõtte põhitegevusalaks raamatupidamisteenuse osutamine.

2010.a. realiseerimise netokäive oli Eestis 209 500 krooni.

Ettevõttes oli üks palgaline töötaja, kellele palgakulu oli 60 000 krooni.

2009.a. oli juhatuses kaks liiget, juhatuse liikmetasu maksti 36 006 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 879	56 784	2
Nõuded ja ettemaksed	82 615	50 743	3
Kokku käibevara	89 494	107 527	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 654	66 265	6
Kokku põhivara	70 654	66 265	
Kokku varad	160 148	173 792	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 724	12 883	7,8
Võlad ja ettemaksed	24 497	4 150	5
Kokku lühiajalised kohustused	39 221	17 033	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 398	36 122	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	21 398	36 122	
Kokku kohustused	60 619	53 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 637	96 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 108	-19 902	
Kokku omakapital	99 529	120 637	
Kokku kohustused ja omakapital	160 148	173 792	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	209 500	53 500	10
Muud äritulud	5	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 638	-49 453	
Tööjõukulud	-128 526	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 449	-17 682	
Muud ärikulud	-4 795		
Ärikasum (-kahjum)	-16 903	-13 635	
Finantstulud ja -kulud	-4 205	-6 267	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 108	-19 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 108	-19 902	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 903	-13 635
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 449	17 682
Kokku korrigeerimised	22 449	17 682
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 872	-471
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 347	4 150
Makstud intressid	-4 205	-6 267
Kokku rahavood äritegevusest	-10 184	1 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 838	-13 325
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 838	-13 325
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 883	-11 272
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 883	-11 272
Kokku rahavood	-49 905	-23 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 784	79 922
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 905	-23 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 879	56 784

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-21 108	-21 108
31.12.2010	40 000	4 000	55 529	99 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2010. 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

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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, määraates 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

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 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 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	56 266
Arvelduskontod	6 879	518
Kokku raha	6 879	56 784

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	72 470	46 310
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 285
Ettemaksed	10 145	1 148
Kokku Nõuded ja ettemaksed	82 615	50 743

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	3 611	3 285
Üksikisiku tulumaks	1 576	
Sotsiaalmaks	3 960	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 147	3 285

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	696	0	
Võlad töövõtjatele	5 213	0	
Maksuvõlad	9 147	0	4
Muud võlad	9 441	4 150	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 497	4 150	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	7 492		7 492	19 346	26 838
Amortisatsioonikulu	-4 522	-17 020	-21 542	-907	-22 449
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 817	84 746	105 563	19 346	124 909
Akumuleeritud kulum	-5 255	-48 093	-53 348	-907	-54 255
Jääkmaksumus	15 562	36 653	52 215	18 439	70 654

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	36 122	14 724	21 398		13,431%	EUR	30.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	36 122	14 724	21 398				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	49 005	12 883	36 122		13,431%	EUR	30.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	49 005	12 883	36 122				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	36 653	36 653
31.12.2009	53 673	53 673

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	36 122	14 724	21 398	
Laenukohustused kokku	36 122	14 724	21 398	

	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	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 500	53 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	209 500	53 500
Kokku müügitulu	209 500	53 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenus	207 500	53 500
Tulu ostetud kaupade müügist	2 000	0
Kokku müügitulu	209 500	53 500

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-96 006	0
Sotsiaalmaksud	-32 520	0
Kokku tööjõukulud	-128 526	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	36 006	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Liivaranna puhkemaja (registrikood: 11042556) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SUMBERG	Juhatuse liige	29.06.2011
JAANUS LAAS	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 108
Kokku	55 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	207500	99.05%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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