

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ LEPIKUTURISM

registrikood: 11153988

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

küla: Kabila küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76302

telefon: +372 5037842, +372 6078759

e-posti aadress: kai.ups@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Firma omanik andis 2005 aastal OÜ Lepikuturismile rendile 25 aastaks 1161 m² suuruse maa-ala, koos laudahoonega, kus alustati laudahoone rekonstrueerimist külalistemajaks.

Külalistemaja valmis alles 2007 aastal, peale selle hakkas peale aktiivne majandustegevus.

OÜ Lepikuturism käive aastal 2014 oli 98829 eurot ja kasum oli 21711 eurot .

Aastal 2014 materiaalsesse põhivarasse suuri investeeringuid ei tehtud. OÜ Lepikuturism il puudub nõukogu. Juhatuse liikmetele juhatuseliikme tasu ei makstud.

Aastal 2014 olulisi muutusi ettevõtluses ei toimunud.

Tegevussuunad aastal 2015 jäävad samaks . Kavas on suurendada töötajate töötasusid ning võimaluste piires luua uusi töökohti .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	32 145	13 415
Nõuded ja ettemaksed	251	1 993
Kokku käibevara	32 396	15 408
Põhivara		
Materiaalne põhivara	141 497	154 657
Kokku põhivara	141 497	154 657
Kokku varad	173 893	170 065
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	17 408	20 000
Võlad ja ettemaksed	6 166	6 641
Kokku lühiajalised kohustused	23 574	26 641
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	64 064	78 880
Kokku pikaajalised kohustused	64 064	78 880
Kokku kohustused	87 638	105 521
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 732	55 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 711	6 225
Kokku omakapital	86 255	64 544
Kokku kohustused ja omakapital	173 893	170 065

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	92 829	74 946
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 040	-13 477
Mitmesugused tegevuskulud	-26 557	-30 440
Tööjõukulud	-16 170	-10 612
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 160	-13 874
Muud ärikulud	-4	-61
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 898	6 482
Intressikulud	-197	-263
Muud finantstulud ja -kulud	10	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 711	6 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 711	6 225

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 898	6 482
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 160	13 874
Kokku korrigeerimised	13 160	13 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 742	-827
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-475	1 221
Laekunud intressid	10	6
Makstud intressid	-197	-263
Kokku rahavood äritegevusest	36 138	20 493
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 071
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 071
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-17 408	-21 740
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 408	-21 740
Kokku rahavood	18 730	-2 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 415	15 733
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 730	-2 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 145	13 415

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	55 507	58 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 225	6 225
31.12.2013	2 556	256	61 732	64 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 711	21 711
31.12.2014	2 556	256	83 443	86 255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lepikuturism OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014.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 põhjaruanded 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 31.12.2014 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 akumuleeritud 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 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5.a.

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 omakapitaalinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist.

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.

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 äriolukordadele.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas +pank	32 145	13 415
Kokku raha	32 145	13 415

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	251	251
Viitlaekumised	251	251
Kokku nõuded ja ettemaksed	251	251
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 916	1 916
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 993	1 993

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	168 914	1 661	30 630	32 291	201 205
Akumuleeritud kulum	-11 937	-1 329	-20 479	-21 808	-33 745
Jääkmaksumus	156 977	332	10 151	10 483	167 460
Ostud ja parendused			1 071	1 071	1 071
Amortisatsioonikulu	-11 038	-332	-2 504	-2 836	-13 874
31.12.2013					
Soetusmaksumus	168 914	1 661	31 701	33 362	202 276
Akumuleeritud kulum	-22 975	-1 661	-22 983	-24 644	-47 619
Jääkmaksumus	145 939	0	8 718	8 718	154 657
Amortisatsioonikulu	-11 038		-2 122	-2 122	-13 160
31.12.2014					
Soetusmaksumus	168 914	1 661	31 701	33 362	202 276
Akumuleeritud kulum	-34 013	-1 661	-25 105	-26 766	-60 779
Jääkmaksumus	134 901	0	6 596	6 596	141 497

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikule	17 408	17 408		
Lühiajalised laenud kokku	17 408	17 408		
Pikaajalised laenud				
omanikule	64 064		64 064	
Pikaajalised laenud kokku	64 064		64 064	
Laenukohustused kokku	81 472	17 408	64 064	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000		
Pikaajalised võlakirjad				
Omanikulaen	78 880			78 880
Pikaajalised võlakirjad kokku	78 880			78 880
Laenukohustused kokku	98 880	20 000		78 880

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	828	828
Võlad töövõtjatele	1 097	1 097
Maksuvõlad	2 467	2 467
Muud võlad	1 774	1 774
Muud viitvõlad	1 774	1 774
Kokku võlad ja ettemaksed	6 166	6 166
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	718	718
Võlad töövõtjatele	566	566
Maksuvõlad	2 032	2 032
Muud võlad	3 325	3 325
Muud viitvõlad	3 325	3 325
Kokku võlad ja ettemaksed	6 641	6 641

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 097	566
Kokku võlad töövõtjatele	1 097	566

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 829	74 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 829	74 946
Kokku müügitulu	92 829	74 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastemajad/55103	92 829	74 946
Kokku müügitulu	92 829	74 946

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 846	7 920
Sotsiaalmaksud	3 909	2 613
töötusk	116	79
Muud	299	0
Kokku tööjõukulud	16 170	10 612
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	81 472	0	98 880

2014	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-17 408	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 846	7 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

OÜ LEPIKUTURISM (registrikood: 11153988) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI UPS	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 711
Kokku	83 443
Jaotamine	
Kokku	83 443

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 711
Kokku	83 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	92829	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