

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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, siis hakkas peale aktiivne majandustegevus.

OÜ Lepikuturism käive aastal 2013 oli 74946 eurot ja kasum oli 6225 eurot, möödunud majandusaastal oli käive 66701 eurot ja kasum oli 11123 eurot.

Aastal 2013 materiaalsesse põhivarasse suuri investeeringuid ei tehtud. OÜ Lepikuturism il puudub nõukogu. Juhatuse liikmetele juhatuseliikme tasu ei makstud.

Aastal 2013 olulisi muutusi ettevõtluses ei toimunud.

Tegevussuunad aastal 2014 jäävad samaks. Kavas on suurendada töötajate töötasusid ning võimaluste piires luua uusi töökohti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	13 415	15 733
Nõuded ja ettemaksed	1 993	1 166
Kokku käibevara	15 408	16 899
Põhivara		
Materiaalne põhivara	154 657	167 460
Kokku põhivara	154 657	167 460
Kokku varad	170 065	184 359
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	20 000	21 160
Võlad ja ettemaksed	6 641	5 420
Kokku lühiajalised kohustused	26 641	26 580
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	78 880	99 460
Kokku pikaajalised kohustused	78 880	99 460
Kokku kohustused	105 521	126 040
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 507	44 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 225	11 123
Kokku omakapital	64 544	58 319
Kokku kohustused ja omakapital	170 065	184 359

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	74 946	66 701	8
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 477	-3 044	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 440	-33 317	
Tööjõukulud	-10 612	-10 142	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 874	-9 081	
Muud ärikulud	-61	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 482	11 114	
Intressikulud	-263	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 225	11 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 225	11 123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 482	11 114
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 874	9 081
Kokku korrigeerimised	13 874	9 081
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-827	-456
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 221	544
Laekunud intressid	6	9
Makstud intressid	-263	0
Kokku rahavood äritegevusest	20 493	20 292
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 071	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 071	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-21 740	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 740	-20 000
Kokku rahavood	-2 318	292
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 733	15 441
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 318	292
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 415	15 733

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	44 384	47 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 123	11 123
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lepikuturism OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2013.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 31.12.2012 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 akumulieeritud 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	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 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 äriiliste 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas +pank	13 415	15 733
Kokku raha	13 415	15 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 916	1 916		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77	77		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 993	1 993		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60	60		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10		
Ettemaksed	1 096	1 096		
Tulevaste perioodide kulud	1 096	1 096		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 166	1 166		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	21 160	21 160		
Lühiajalised laenud kokku	21 160	21 160		
Muud laenukohustused				
Pikaajaline laen	99 460			99 460
Muud laenukohustused kokku	99 460			99 460
Laenukohustused kokku	120 620	21 160		99 460

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	462	462		
Võlad töövõtjatele	566	566		
Maksuvõlad	1 180	1 180		
Muud võlad	3 212	3 212		
Muud viitvõlad	3 212	3 212		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 420	5 420		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	566	566
Kokku võlad töövõtjatele	566	566

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	74 946	66 701
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 946	66 701
Kokku müügitulu	74 946	66 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastemajad/55103	74 946	66 701
Kokku müügitulu	74 946	66 701

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 920	7 554
Sotsiaalmaksud	2 613	2 588
töötusk	79	0
Kokku tööjõukulud	10 612	10 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	98 880	0	118 383
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	2 237

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 920	7 554
Rendi tulu	1 912	2 912

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2014

OÜ LEPIKUTURISM (registrikood: 11153988) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI UPS	Juhatuse liige	08.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 225
Kokku	61 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 732
Kokku	61 732

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 225
Kokku	61 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	74946	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