

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ LEPIKUTURISM

registrikood: 11153988

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

küla: Kabila küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76302

telefon: +372 5037842, +372 6078759

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

veebilehe aadress: www.lepikutalu.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 Müügitulu	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

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 2012 oli 66 701 eurot ja kasum oli 11 223 eurot, möödunud majandusaastal oli käive 71 635 eurot ja kasum oli 13 352 eurot.

Aastal 2012 materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei tehtud kuid möödunud majandusaastal investeeriti põhivarasse 1661 eurot. OÜ Lepikuturism puudub nõukogu. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Firms oli kaks töötajat ja tööjõu kulud moodustasid aastal 2012 7 554 eurot ja aastal 2011 6 801 eurot.

Aastal 2012 olulisi muutusi ettevõtluses ei toimunud.

Tegevussuunad aastal 2013 jäävad samaks. Kavas on suurendada töötajate töötasusid ja võimaluste piires luua uusi töökohti ja värvata töövõtu lepingutega lisa tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	15 733	15 441
Nõuded ja ettemaksed	1 166	710
Kokku käibevara	16 899	16 151
Põhivara		
Materiaalne põhivara	167 460	176 541
Kokku põhivara	167 460	176 541
Kokku varad	184 359	192 692
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 420	4 876
Kokku lühiajalised kohustused	5 420	4 876
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	120 620	140 620
Kokku pikaajalised kohustused	120 620	140 620
Kokku kohustused	126 040	145 496
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 384	31 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 123	13 352
Kokku omakapital	58 319	47 196
Kokku kohustused ja omakapital	184 359	192 692

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	66 701	71 635
Muud äritulud	1	103
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 044	-2 821
Mitmesugused tegevuskulud	-33 317	-36 462
Tööjõukulud	-10 142	-9 141
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 081	-9 439
Muud ärikulud	-4	-531
Ärikasum (kahjum)	11 114	13 344
Finantstulud ja -kulud	9	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 123	13 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 123	13 352

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 114	13 344
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 081	9 439
Kokku korrigeerimised	9 081	9 439
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-456	-121
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	544	1 483
Laekunud intressid	9	8
Kokku rahavood äritegevusest	20 292	24 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 661
Antud laenude tagasimaksed	-20 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	-1 661
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 740
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-17 740
Kokku rahavood	292	4 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 441	10 689
Raha ja raha ekvivalentide muutus	292	4 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 733	15 441

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	31 032	33 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 352	13 352
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lepikuturism OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2012.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 põhiaruanded 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 959**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	75
Muud masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	4
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 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 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 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 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 osutamise 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 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 701	71 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 701	71 635
Kokku müügitulu	66 701	71 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastajamajad/55103	66 701	71 635
Kokku müügitulu	66 701	71 635

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 554	6 801
Sotsiaalmaksud	2 588	2 340
Kokku tööjõukulud	10 142	9 141
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	118 383	0	138 383
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 237	0	2 237

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 554	6 801
Rendi tulu	2 912	2 912

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

OÜ LEPIKUTURISM (registrikood: 11153988) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI UPS	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 123
Kokku	55 507

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 123
Kokku	55 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	66701	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Ups	45804110223		1278 EUR
Arvo Ups	35509050227		1278 EUR

Sidevahendid

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