

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Lembitu Puhkekodu OÜ

registrikood: 11225386

tänava/talu nimi, llvесе 26

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthumber: 10917

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 51 64 025

faks:

e-posti aadress: info@lembitu.ee

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Lembitu Puhkekodu tegevusaladeks vastavalt kehtivale registrikaardile on:

- Majutusteenus (puhkemaja)
- Ärikonsultatsioonid
- Kinnisvara haldus ja rent

Alates 23.11.2007 osutab ettevõtte majutusteenust ja on registreeritud Majandus-ja Kommunikatsiooniministeeriumi hallatavas Majandustegevuse registris (reg. nr. TME001411).

2009.a tegeleti puhkemaja kliendibaasi edasi arendamisega ja majutusteenuse kvaliteetse pakkumisega (eelkõige suveperioodil). Seoses majanduslanguse ja turismisektori üldise langusega oli 2009.a sügisperiood väga passiivne ja seega 2009.a majutusteenuse vallas oli tulud oodatust madalamad vaatamata aktiivsele turundustööle. Oluline on aga see, et kliendibaas on laienenud ja samuti on suurenenud püsiklientide arv, kes on alates 2008-2009 külastanud puhkemaja juba 2-3 korda. Eelolev annab kinnitust, et majandusolukorra paranedes on ka puhkemaja majanduslik seis paranemas 2011-2012. Samuti on sõlmitud koostööleping Saksa koostööpartneriga, kes vahendab kliente Pärnusse ning läbirääkimised käivad Venemaa partneritega.

2010.a tegevusplaanid:

- majutusteenuse edasiarendamine ja paketeerimine – eesmärgiks hoone 80% täituvus perioodil mai-august
- kliendibaasi täiendamine (sh reklaamimine majutusettevõttena), sh välisturistidele
- seminari ja koosoleku korralduse teenuse pakkumine eesti väikefirmadele (sh ruumi rent koosolekuteks ja seminarideks) hooajaliselt (oktoober-detsember ja jaanuari-aprill) või hoone üürimine perioodil september-mai;
- konsultatsiooniteenuse pakkumine (turundus- ja turismikonsultatsioonid)

Kirke Maar

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab käesoleva OÜ Lembitu Puhkekodu 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Lembitu Puhkekodu on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Kirke Maar

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	145 554	118 152	2
Nõuded ja ettemaksud	30 755	31 729	3
Kokku käibevara	176 309	149 881	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 385 028	1 449 743	5
Kokku põhivara	1 385 028	1 449 743	
Kokku varad	1 561 337	1 599 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 107	30 816	6
Võlad ja ettemaksud	17 288	12 788	7
Kokku lühiajalised kohustused	61 395	43 604	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 459 430	1 508 599	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 459 430	1 508 599	
Kokku kohustused	1 520 825	1 552 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	1 497	16	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 924	-112 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 909	119 635	
Kokku omakapital	40 512	47 421	
Kokku kohustused ja omakapital	1 561 337	1 599 624	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	213 377	353 532	9
Mitmesugused tegevuskulud	-75 168	-100 510	
Tööjõukulud	-19 834	-21 428	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-82 715	-105 857	5
Muud ärikulud	-181	-292	
Ärikasum (-kahjum)	35 479	125 445	
Finantstulud ja -kulud	-42 388	-5 810	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 909	119 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 909	119 635	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 479	125 445	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82 715	105 857	5
Muud korrigeerimised		81 465	11
Kokku korrigeerimised	82 715	187 322	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	974	28 816	
Varude muutus		481	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 500	-92 380	
Laekunud intressid	240	132	11
Makstud intressid	-42 661	-87 548	11
Kokku rahavood äritegevusest	81 247	162 268	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 000	-10 434	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 000	-10 434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-35 878	-69 193	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 878	-69 193	
Kokku rahavood	27 369	82 641	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 152	35 370	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 369	82 641	
Valuutakursside muutuste mõju	33	141	11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145 554	118 152	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	16	-112 230	-72 214
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			119 635	119 635
31.12.2008	40 000	16	7 405	47 421
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-6 909	-6 909
Muutused reservides		1 481	-1 481	
31.12.2009	40 000	1 497	-985	40 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lembitu Puhkekodu 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Lembitu Puhkekodu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalist nõuet.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 15-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu

kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Lembitu Puhkekodu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	41 923	21 941
Arvelduskontod	103 631	96 211
Kokku raha	145 554	118 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	30 673	28 993
Muud nõuded	82	2 736
Kokku Nõuded ja ettemaksed	30 755	31 729

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 417	3 312
Üksikisiku tulumaks	1 397	1 541
Sotsiaalmaks	1 403	127
Kohustuslik kogumispension	0	8
Töötuskindlustusmaksed	179	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 396	4 991

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 406 423	168 981	12 500	12 500	1 587 904
Akumuleeritud kulum	-29 300	-13 438			-42 738
Jääkmaksumus	1 377 123	155 543	12 500	12 500	1 545 166
Ostud ja parendused		10 434			10 434
Amortisatsioonikulu	-72 060	-33 797			-105 857
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 406 423	179 415	12 500	12 500	1 598 338
Akumuleeritud kulum	-101 360	-47 235			-148 595
Jääkmaksumus	1 305 063	132 180	12 500	12 500	1 449 743
Ostud ja parendused		18 000			18 000
Amortisatsioonikulu	-48 919	-33 796			-82 715
31.12.2009					
Jääkmaksumus	1 256 144	116 384	12 500	12 500	1 385 028

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	1 503 537	44 107	231 275	1 228 155
Pikaajalised laenud kokku	1 503 537	44 107	231 275	1 228 155
Laenukohustused kokku	1 503 537	44 107	231 275	1 228 155
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	1 539 415	30 816	227 636	1 280 963
Pikaajalised laenud kokku	1 539 415	30 816	227 636	1 280 963
Laenukohustused kokku	1 539 415	30 816	227 636	1 280 963

Ettevõtte on pikaajaline laen tagasimaksetähtajaga 2037 aastal. Laenu intressimäär on 0,55% + 6 kuu EURIBOR. Laen on saadud ettevõtte omanikult Lembitu Puhkekodu renoveerimiseks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 434	5 804
Võlad töövõtjatele	1 728	0
Maksuvõlad	7 396	4 991
Muud võlad	36	1 993
Saadud ettemaksed	4 694	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 288	12 788

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 377	353 532
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	213 377	353 532
Kokku müügitulu	213 377	353 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Konsultatsioon	44 000	177 042
Puhkemaja teenused	169 377	148 115
Renditulu		28 375
Kokku müügitulu	213 377	353 532

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-14 763	-16 075
Sotsiaalmaksud	-5 071	-5 353
Kokku tööjõukulud	-19 834	-21 428

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	240	132
Intressikulud	-42 661	-87 548
Intressikulu laenudelt	-42 661	-87 548
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	33	141
Muud finantstulud ja -kulud	0	81 465
Kokku finantstulud ja -kulud	-42 388	-5 810

Intressikulud laenudelt kajastavad 2009. ja 2008.aastal omanikule tasutud laenuintresse.

Muu finantstuluna on 2008.aastal kajastatud omanikupoolne nõudest loobumine.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 503 537	0	1 539 415
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0	28 320	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	42 661	0	87 548
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 000	0	96 426	0

Juhatuse liikmetele tasu arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Lembitu Puhkekodu OÜ (registrikood: 11225386) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRKE MAAR	Juhatuse liige	15.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 909
Kokku	-985
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-985
Kokku	-985
Kahjum katta tulevaste perioodide tulude arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 909
Kokku	-985
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-985
Kokku	-985
Kahjum katta tulevaste perioodide tulude arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	169377	79.38%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	44000	20.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirke Maar	47708120316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5059526
Telefon	+372 5164025
E-posti aadress	kirke@interact.ee