

Majandusaasta aruanne

OÜ LIIVARANNA PUHKEMAJA

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood 11042556
Aadress: Hurda 6-2, Tartu 51005
Telefon: +372 51 36 571
Tegevjuht Sven Sumberg

Lisatud dokumendid
1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 8 Maksud	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused.....	13
Lisa 10 Omakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad ja teenused.....	13
Lisa 13 Tegevuskulud.....	14
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
OSANIKE NIMEKIRI	17
OÜ Liivaranna Puhkemaja aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	18

TEGEVUSARUANNE

Aruandeaastal oli ettevõtte põhitegevusalaks raamatupidamisteenuse osutamine.

2008.a. realiseerimise netokäive oli Eestis 156 797 krooni.

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

2008.a. oli juhatuses kaks liiget kellele töötasu ei makstud

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Liivaranna Puhkemaja juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Liivaranna Puhkemaja jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 20. juunil 2009.a

Sven Sumberg

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Jaanus Laas

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Juhatuse liige _____

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (varad)	<i>Lisa nr.</i>	2008	2007
Käibevara			
Raha	2	79 922	94 623
Nõuded ja ettemaksed	3	50 272	9 440
Käibevara kokku		130 194	104 063
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	70 622	0
Põhivara kokku		70 622	0
AKTIVA (varad) kokku		200 816	104 063
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohutused	6	11 272	0
Võlad ja ettemaksed	7,8	0	4 003
Lühiajalised kohustused kokku		11 272	4 003
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	49 005	0
Pikaajalised kohustused kokku		49 005	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Jaotamata kasum		96 539	60 060
Omakapital kokku		140 539	100 060
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku		200 816	104 063

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	2008	2007
Müügitulu	10	156 797	158 300
Muud äritulud		39	2
Kaubad ja teenused	11	0	-66 846
Mitmesugused tegevuskulud	12	-95 042	-31 287
Põhivara kulum		-14 124	0
Muud ärikulud		-604	-305
Ärikasum (-kahjum)		47 066	59 864
Finantskulud			
Intressikulud		-6 587	0
Finantskulud kokku		-6 587	0
Aruandeaasta puhaskasum		40 479	59 864

Rahavoogude aruanne[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	2008	2007
<u>Rahavood äritegevusest</u>			
Ärikasum		47 066	59 864
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		14 124	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-40 832	-9 440
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	-4 003	-3 795
Makstud intressid		-6 587	0
Kokku rahavood äritegevusest		9 768	46 629
<u>Rahavood finantstegevusest</u>			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-24 469	0
Kokku rahavoog finantstegevusest		-24 469	0
 Rahavood kokku		 -14 701	 46 629
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		 94 623	 47 994
 Raha ja raha ekvivalentide muutus		 -14 701	 46 629
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		 79 922	 94 623

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.06	40 000	0	-76	272	40 196
Eelmise perioodi kasum			272		272
Aruandeperioodi kasum				59 864	59864
Saldo 31.12.07	40 000	0	196	59 864	100 060
Kohustuslik reservkapital		4 000	-4 000		
Eelmise perioodi kasum			59 864		59 864
Aruandeperioodi kasum				40 479	40 479
Saldo 31.12.08	40 000	4 000	56 060	40 479	140 539

Osakapital 40 000 krooni majandusaasta kinnitamisel jaguneb võrdselt kahe osaniku vahel.

Sven Sumberg isikukood 37105242721, elukoht Saku vald, Harjumaa, osa 20 000 krooni.

Jaanus Laas isikukood 36612162720, elukoht Tartu, osa 20 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2008. 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 ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

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.

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

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 ülevaatust 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".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	78 860	90 770
Pangakontod	1 062	3 853
Raha kokku	79 922	94 623

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	48 080	9 440
Maksude ettemaksed (lisa 8)	775	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 417	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	48 080	9 440

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.07	0	0
Soetamine	84 746	84 746
<i>sh. Kapitalirendiga</i>	84 746	84 746
Soetusmaksumus seisuga 31.12.08	84 746	84 746
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.07	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-14 124	-14 124
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.08	-14 124	-14 124
Jääkmaksumus		
Jääkmaksumus seisuga 31.12.07	0	0
Jääkmaksumus seisuga 31.12.08	70 622	70 622

Lisa 5 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide
lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	84 746
Akumuleeritud kulum	-14 124
Jääkmaksumus	70 622

Lisa 6 Laenukohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>					
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr	Alusvaluuta
Kapitalirendikohustused	60 277	11 272	49 005	30.03.2013	10,26%	EEK
Kokku	60 277	11 272	49 005			
s.h pikaajaline laenukohustus	49 005					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	0	2 438
Maksuvõlad (lisa 8)	0	1 565
Võlad ja ettemaksed kokku	0	4 003

Lisa 8 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	775	0		1565
Kokku	775	0	0	1 565

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2008 moodustas 96 539 krooni (31. detsember 2007: 56 060 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 76 266 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks (21%) summas 20 273 krooni. Seisuga 31. detsember 2007 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 44 287 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks (21%) summas 11 773 krooni.

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 11 Müügitulu

Tegevusala	2008	2007
ostetud kaupade müük	0	67 300
raamatupidamisteenus	104 797	88 500
meelelahutustegevus	42 000	2 500
auto renditulu	10 000	0
Kokku	156 797	158 300

Piirkond	2008	2007
Eesti	156 797	158 300
Kokku	156 797	158 300

Lisa 12 Kaubad ja teenused

	2008	2007
Ostetud kaubad	0	-61300
Ostetud teenused	0	-5 546
Kokku kaubad ja teenused	0	-66 846

Lisa 13 Tegevuskulud

	2008	2007
Bürookulud	-21 528	-22 708
Raamatupidamisteenused	-11 000	0
Väheväärtuslik vara	-3 256	-4 610
Transpordikulud	-56 788	-3 408
Muud kulud	-2 470	-561
Kokku tegevuskulud	-95 042	-31 287

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osäühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

	2008		2007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	69 797	0	0
Teenuste ost-müük kokku	0	69 797	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	43 360	0
Lühiajalised nõuded kokku	43 360	0

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2008. a majandusaasta aruande on kinnitatud osanike üldkoosoleku otsusega 20.juunil.2009.

Juhatuse liige
Sven Sumberg

Juhatuse liige
Jaanus Laas

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.08	56 060
2008.aasta puhaskasum	40 479

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008	96 539
--	---------------

Juhatuse ettepanek kasumit mitte jaotada,
kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse,
mis kantakse järgmisse aastasse

Jaotamata kasumi jääk pärast 2008.a. aastaaruande kinnitamist	96 539
--	---------------

1. Sven Sumberg _____ 20.juuni 2009.a.

2. Jaanus Laas _____ 20.juuni 2009.a.

OSANIKE NIMEKIRI

1. **Sven Sumberg isikukood 37105242721, elukoht Saku, Harjumaa, osa 20 000 krooni.**
2. **Jaanus Laas isikukood 36612162720, elukoht Tartu, osa 20 000 krooni.**

OÜ Liivaranna Puhkemaja aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

Tegevusala	2008
raamatupidamisteenus (69202)	104 797
meelelahutustegevus (93299)	42 000
auto renditulu (77111)	10 000
Kokku	156 797

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11042556	OÜ Liivaranna puhkemaja	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	sven.sumberg@hot.ee
Mobiiltelefon	+372 5136571

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Jaanus Laas	36612162720	J.Hurda 6-2, Tartu	20000
Sven Sumberg	37105242721	Näituse 1-1, Saku alevik, Saku vald, Harjumaa	20000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	104797	66.84	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	42000	26.79	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	10000	6.38	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Liivaranna puhkemaja (registrikood: 11042556) 01.01.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sven Sumberg (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2009