

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Liivaranna puhkemaja

registrikood: 11042556

tänava/talu nimi, J.Hurda 6-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51005

telefon: +372 5136571

e-posti aadress: sven.sumberg@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli ettevõtte põhitegevusalaks raamatupidamisteenuse osutamine.

2012.a. realiseerimise netokäive oli Eestis 12 494 eurot.

2012.a. oli juhatuses kaks liiget, juhatuse liikmetasu maksti 4599 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 923	3 706	
Nõuded ja ettemaksed	3 618	2 909	2
Kokku käibevara	6 541	6 615	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 437	7 206	4
Kokku põhivara	6 437	7 206	
Kokku varad	12 978	13 821	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	734	681	6
Võlad ja ettemaksed	1 940	797	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 674	1 478	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 811	3 545	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 811	3 545	
Kokku kohustused	5 485	5 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 986	3 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 305	2 437	
Kokku omakapital	7 493	8 798	
Kokku kohustused ja omakapital	12 978	13 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	12 494	17 305	9
Muud äritulud	0	516	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-33	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 356	-7 007	
Tööjõukulud	-6 117	-6 117	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 076	-1 922	
Muud ärikulud	-18	-3	
Ärikasum (kahjum)	-1 073	2 739	
Finantstulud ja -kulud	-232	-302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 305	2 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 305	2 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 073	2 739
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 076	1 922
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-514
Kokku korrigeerimised	2 076	1 408
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 159	2 821
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 143	-768
Kokku rahavood äritegevusest	987	6 200
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 307	-849
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500
Antud laenud	0	-1 100
Antud laenude tagasimaksed	450	650
Laekunud intressid	50	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-807	1 201
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-681	-3 833
Makstud intressid	-282	-302
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-963	-4 135
Kokku rahavood	-783	3 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 706	440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-783	3 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 923	3 706

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 549	6 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 437	2 437
31.12.2011	2 556	256	5 986	8 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 305	-1 305
31.12.2012	2 556	256	4 681	7 493

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Maksustamine

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

Tulud

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".

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 604	3 604			
Ostjatelt laekumata arved	3 604	3 604			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4			3
Muud nõuded	10	10			
Viitlaekumised	10	10			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 618	3 618			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 459	2 459			
Ostjatelt laekumata arved	2 459	2 459			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			
Muud nõuded	450	450			
Laenunõuded	450	450			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 909	2 909			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4		66
Üksikisiku tulumaks		101	100
Sotsiaalmaks		253	253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	354	419

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	1 331	5 416	6 747	1 236	7 983
Akumuleeritud kulum	0	-336	-3 073	-3 409	-58	-3 467
Jääkmaksumus	0	995	2 343	3 338	1 178	4 516
Ostud ja parendused	5 750			5 750	849	6 599
Amortisatsioonikulu	-767	-445	3 073	1 861	-354	1 507
Müügid			-5 416	-5 416		-5 416
31.12.2011						
Soetusmaksumus	5 750	1 331	0	7 081	2 085	9 166
Akumuleeritud kulum	-767	-781	0	-1 548	-412	-1 960
Jääkmaksumus	4 983	550	0	5 533	1 673	7 206
Ostud ja parendused	0	0			1 307	1 307
Amortisatsioonikulu	-1 150	-401		-1 551	-525	-2 076
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 750	1 331		7 081	3 392	10 473
Akumuleeritud kulum	-1 917	-1 182		-3 099	-937	-4 036
Jääkmaksumus	3 833	149		3 982	2 455	6 437

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	2 500
Kokku	0	2 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	3 545	734	2 811		6,22%	EUR	30.04.2016
Kapitalirendikohustused kokku	3 545	734	2 811				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	4 226	681	3 545		7,613%	EUR	30.04.2016
Kapitalirendikohustused kokku	4 226	681	3 545				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 833	4 983
Kokku	3 833	4 983

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	3 545	734	2 811	
Laenukohustused kokku	3 545	734	2 811	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 226	681	3 545	
Laenukohustused kokku	4 226	681	3 545	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	298	298		
Võlad töövõtjatele	333	333		
Maksuvõlad	354	354		
Muud võlad	955	955		
Muud viitvõlad	955	955		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 940	1 940		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45	45		
Võlad töövõtjatele	333	333		
Maksuvõlad	419	419		
Kokku võlad ja ettemaksed	797	797		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 494	17 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 494	17 305
Kokku müügitulu	12 494	17 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	12 494	17 272
Tulu ostetud kaupade müügist	0	33
Kokku müügitulu	12 494	17 305

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-4 599	-4 599
Sotsiaalmaksud	-1 518	-1 518
Kokku tööjõukulud	-6 117	-6 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 653	1 653

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 599	4 599

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2013

OÜ Liivaranna puhkemaja (registrikood: 11042556) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SUMBERG	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 305
Kokku	4 681
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 681
Kokku	4 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12494	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Sumberg	37105242721	Näituse 1-1, Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Jaanus Laas	36612162720		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136571
E-posti aadress	sven.sumberg@hotmail.ee