

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Liivaranna puhkemaja

registrikood: 11042556

tänavatalu nimi: J.Hurda 6-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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.

2013a. realiseerimise netokäive oli Eestis 16 020 eurot ja puhaskasum 1087 eurot.

2013.a. oli juhatuses kaks liiget, juhatuse liikmetasu maksti 2683 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	4 771	2 923
Nõuded ja ettemaksed	2 633	3 618
Kokku käibevara	7 404	6 541
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 618	6 437
Kokku põhivara	4 618	6 437
Kokku varad	12 022	12 978
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	793	734
Võlad ja ettemaksed	632	1 940
Kokku lühiajalised kohustused	1 425	2 674
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 017	2 811
Kokku pikaajalised kohustused	2 017	2 811
Kokku kohustused	3 442	5 485
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 681	5 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 087	-1 305
Kokku omakapital	8 580	7 493
Kokku kohustused ja omakapital	12 022	12 978

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	16 020	12 494
Mitmesugused tegevuskulud	-8 191	-5 356
Tööjõukulud	-4 056	-6 117
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 043	-2 076
Muud ärikulud	-443	-18
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 287	-1 073
Intressikulud	-200	-282
Muud finantstulud ja -kulud	0	50
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 087	-1 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 087	-1 305

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 287	-1 073
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 043	2 076
Kokku korrigeerimised	2 043	2 076
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	984	-1 159
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 307	1 143
Kokku rahavood äritegevusest	3 007	987
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-224	-1 307
Antud laenude tagasimaksed	0	450
Laekunud intressid	0	50
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-224	-807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-735	-681
Makstud intressid	-200	-282
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-935	-963
Kokku rahavood	1 848	-783
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 923	3 706
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 848	-783
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 771	2 923

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 087	1 087
31.12.2013	2 556	256	5 768	8 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2013. 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 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 vähendamisena.

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

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 suurus 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 ülevaatus 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".

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 584	2 584
Ostjatelt laekumata arved	2 584	2 584
Ettemaksed	49	49
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 633	2 633
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 604	3 604
Ostjatelt laekumata arved	3 604	3 604
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	10	10
Viitlaekumised	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 618	3 618

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	106	4	
Üksikisiku tulumaks			101
Sotsiaalmaks	201		253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	307	4	354

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 750	1 331	7 081	2 085	9 166
Akumuleeritud kulum	-767	-781	-1 548	-412	-1 960
Jääkmaksumus	4 983	550	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
Ostud ja parendused	0	0		224	224
Amortisatsioonikulu	-1 150	-149	-1 299	-744	-2 043
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 750	1 331	7 081	3 616	10 697
Akumuleeritud kulum	-3 067	-1 331	-4 398	-1 681	-6 079
Jääkmaksumus	2 683	0	2 683	1 935	4 618

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	2 810	793	2 017		6,289%	EUR	30.04.2016	6
Kapitalirendikohustused kokku	2 810	793	2 017					

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed		3 833
Kokku		3 833

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	2 810	793	2 017		5
Laenukohustused kokku	2 810	793	2 017		

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	325	325			
Maksuvõlad	307	307			3
Kokku võlad ja ettemaksed	632	632			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 020	12 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 020	12 494
Kokku müügitulu	16 020	12 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	16 020	12 494
Kokku müügitulu	16 020	12 494

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-2 683	-4 599
Sotsiaalmaksud	-1 374	-1 518
Kokku tööjõukulud	-4 057	-6 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 353	1 653

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 683	4 599

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

OÜ Liivaranna puhkemaja (registrikood: 11042556) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SUMBERG	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 087
Kokku	5 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 768
Kokku	5 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16020	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