

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Liivaranna puhkemaja

registrikood: 11042556

tänavatalu nimi: J.Hurda 6-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli ettevõtte põhitegevusalaks raamatupidamisteenuse osutamine.

2015a. realiseerimise netokäive oli Eestis 23 382 eurot ja puhaskasum 3020 eurot.

2015.a. oli juhatuses üks liige, juhatuse liikmetasu maksti 4976 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	12 140	7 867
Nõuded ja ettemaksed	2 446	3 183
Kokku käibevara	14 586	11 050
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 016	2 744
Kokku põhivara	1 016	2 744
Kokku varad	15 602	13 794
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 176	930
Võlad ja ettemaksed	978	1 348
Kokku lühiajalised kohustused	2 154	2 278
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 088
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 088
Kokku kohustused	2 154	3 366
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 616	5 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 020	2 252
Kokku omakapital	13 448	10 428
Kokku kohustused ja omakapital	15 602	13 794

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	23 382	22 707
Mitmesugused tegevuskulud	-11 641	-11 775
Tööjõukulud	-6 618	-6 138
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 727	-1 874
Muud ärikulud	-278	-515
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 118	2 405
Intressikulud	-98	-153
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 020	2 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 020	2 252

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 118	2 405
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 728	1 874
Kokku korrigeerimised	1 728	1 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	737	451
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-370	312
Kokku rahavood äritegevusest	5 213	5 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-130	-1 000
Antud laenude tagasimaksed	130	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-842	-793
Makstud intressid	-98	-153
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-940	-946
Kokku rahavood	4 273	3 096
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 867	4 771
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 273	3 096
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 140	7 867

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 364	8 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 252	2 252
31.12.2014	2 556	256	7 616	10 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 020	3 020
31.12.2015	2 556	256	10 636	13 448

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivaranna Puhkemaja 2015. 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 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 320

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 446	1 446
Ostjatelt laekumata arved	1 446	1 446
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 446	2 446
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 738	1 738
Ostjatelt laekumata arved	1 738	1 738
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	445	445
Muud makstud ettemaksed	445	445
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 183	3 183

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	124	214
Üksikisiku tulumaks	95	99
Sotsiaalmaks	263	258
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	482	571

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-1 150	0	-1 150	-724	-1 874
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 750	1 331	7 081	3 616	10 697
Akumuleeritud kulum	-4 217	-1 331	-5 548	-2 405	-7 953
Jääkmaksumus	1 533	0	1 533	1 211	2 744
Amortisatsioonikulu	-1 150		-1 150	-578	-1 728
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 750	1 331	7 081	3 616	10 697
Akumuleeritud kulum	-5 367	-1 331	-6 698	-2 983	-9 681
Jääkmaksumus	383	0	383	633	1 016

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liising AS	1 176	1 176		30.05.2015
Kapitalirendikohustused kokku	1 176	1 176		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liising AS	2 018	930	1 088	30.05.2015
Kapitalirendikohustused kokku	2 018	930	1 088	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 176	1 176		
Laenukohustused kokku	1 176	1 176		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 018	930	1 088	
Laenukohustused kokku	2 018	930	1 088	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	143	143
Võlad töövõtjatele	353	353
Maksuvõlad	482	482
Kokku võlad ja ettemaksed	978	978

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	427	427
Võlad töövõtjatele	350	350
Maksuvõlad	571	571
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348	1 348

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 382	22 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 382	22 707
Kokku müügitulu	23 382	22 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	22 864	22 707
Muud tulud	518	0
Kokku müügitulu	23 382	22 707

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-4 976	-4 615
Sotsiaalmaksud	-1 642	-1 523
Kokku tööjõukulud	-6 618	-6 138
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 273	1 353

2014	Antud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	4 976	4 615	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Liivaranna puhkemaja (registrikood: 11042556) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SUMBERG	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 020
Kokku	10 636
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 636
Kokku	10 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22864	97.78%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Sumberg	37105242721	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