

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** Aasa Külalistemaja OÜ**registrikood:** 11134695

tänava/talu nimi, Aasa tn 6

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71004

telefon: +372 5022916

e-posti aadress: lahekaar@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 13 Turustuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on majutusteenused (EMTAK 55103). 2017 majandusaastal osutati teenuseid 102960.- euro eest. 2017 osutab osaühing sama teenust.

Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete töötasu antud majandusaastal oli 5193.- eurot.

Keskmine töötajate arv 2017 majandusaastal oli 6 inimest ja töötasu kogusummas 20856.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 159	1 425
Nõuded ja ettemaksed	671	1 372
Varud	14 979	1 424
Kokku käibevarad	23 809	4 221
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	194 502	209 039
Kokku põhivarad	194 502	209 039
Kokku varad	218 311	213 260
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 499	3 490
Kokku lühiajalised kohustised	3 499	3 490
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	167 973	163 973
Kokku pikaajalised kohustised	167 973	163 973
Kokku kohustised	171 472	167 463
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 985	43 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 042	-877
Kokku omakapital	46 839	45 797
Kokku kohustised ja omakapital	218 311	213 260

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	102 960	101 469
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-98 489	-98 038
Brutokasum (-kahjum)	4 471	3 431
Turustuskulud	-280	-168
Üldhalduskulud	-4 873	-4 098
Muud äritulud	1 793	0
Muud ärikulud	-69	-42
Ärikasum (kahjum)	1 042	-877
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 042	-877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 042	-877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aasa Külalistemaja OÜ 2017. a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Aasa Külalistemaja OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud

kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud

arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermise ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsemeetodil arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärbega. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivara varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponendist raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Masinad ja seadmed 4-5 aastat

Sõidukid 2,5-4 aastat

Muu inventar 2-2,5 aastat

Materiaalse põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulud, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu kajastatakse arendusperioodi kuludes. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võivad viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summa. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused. Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangule. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustus ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulud

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	8 159	1 425

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	671	671
Kokku nõuded ja ettemaksed	671	671
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	903	903
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	469	469
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 372	1 372

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 207	302
Müügiks ostetud kaubad	12 772	1 122
Kokku varud	14 979	1 424

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015								
Soetusmaksumus	274 184	25 790	16 372	42 162	36 189	20 867	20 867	373 402
Akumuleeritud kulum	-116 709	-6 342	-5 795	-12 137	-36 189			-165 035
Jääkmaksumus	157 475	19 448	10 577	30 025	0	20 867	20 867	208 367
Ostud ja parendused		6 402		6 402		15 828	15 828	22 230
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						15 828	15 828	15 828
Muud ostud ja parendused		6 402		6 402				6 402
Amortisatsioonikulu	-13 709	-5 995	-1 854	-7 849	0	0		-21 558
31.12.2016								
Soetusmaksumus	274 184	32 192	16 372	48 564	36 189	36 695	36 695	395 632
Akumuleeritud kulum	-130 418	-12 337	-7 649	-19 986	-36 189	0		-186 593
Jääkmaksumus	143 766	19 855	8 723	28 578	0	36 695	36 695	209 039
Ostud ja parendused						15 000	15 000	15 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						15 000	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-13 709	1 668	-2 296	-628	0	0		-14 337
Müügid		-15 200		-15 200				-15 200
31.12.2017								
Soetusmaksumus	274 184	16 992	16 372	33 364	36 189	51 695	51 695	395 432
Akumuleeritud kulum	-144 127	-10 669	-9 945	-20 614	-36 189	0		-200 930
Jääkmaksumus	130 057	6 323	6 427	12 750	0	51 695	51 695	194 502

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Eralaen	167 973			167 973
Muud laenukohustised kokku	167 973			167 973
Laenukohustised kokku	167 973			167 973

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Eralaen	163 973		163 973	
Muud laenukohustised kokku	163 973		163 973	
Laenukohustised kokku	163 973		163 973	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	943	943
Võlad töövõtjatele	1 114	1 114
Maksuvõlad	1 442	1 442
Kokku võlad ja ettemaksed	3 499	3 499

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 272	1 272
Võlad töövõtjatele	1 160	1 160
Maksuvõlad	1 058	1 058
Kokku võlad ja ettemaksed	3 490	3 490

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
tarnijad	943	
Kokku võlad tarnijatele	943	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
töötasud	1 114	
Kokku võlad töövõtjatele	1 114	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 960	101 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 960	101 469
Kokku müügitulu	102 960	101 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 55103	102 960	101 469
Kokku müügitulu	102 960	101 469

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	8 708	9 307
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 467	16 805
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 107	2 635
Energia	9 344	12 991
Elektrienergia	3 061	3 665
Soojusenergia	4 996	6 686
Kütus	1 287	2 640
Transpordikulud	3 020	3 437
Mitmesugused bürookulud	0	2 847
Tööjõukulud	27 776	23 090
Amortisatsioonikulu	16 067	21 558
Muud	0	5 368
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	98 489	98 038

Lisa 13 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Muud	280	168
Kokku turustuskulud	280	168

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	21 856	20 287
Sotsiaalmaksud	5 921	4 668
Kokku tööjõukulud	27 777	24 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 973	163 973

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 193	5 195

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Aasa Külalistemaja OÜ (registrikood: 11134695) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDLI KIVILAAN	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 042
Kokku	44 027

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 042
Kokku	44 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	102960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hedli Kivilaan	47511106019		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022916
E-posti aadress	lahekaar@hot.ee