

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aasa Külalistemaja OÜ

registrikood: 11134695

tänavatalu nimi, Aasa 6

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71004

telefon: +372 5022916

e-posti aadress: lahekaar@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Turustuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on majutusteenused (EMTAK 55103). 2015 majandusaastal osutati teenuseid 121638.- euro eest. 2016 osutab osaühing sama teenust.

Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete töötasu antud majandusaastal oli 3842.- eurot.

Keskmine töötajate arv 2015 majandusaastal oli 6 inimest ja töötasu kogusummas 27782.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 316	3 110
Nõuded ja ettemaksed	1 647	1 424
Varud	2 156	19 894
Kokku käibevara	6 119	24 428
Põhivara		
Materiaalne põhivara	208 367	208 048
Kokku põhivara	208 367	208 048
Kokku varad	214 486	232 476
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 839	8 547
Kokku lühiajalised kohustused	3 839	8 547
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	163 973	181 973
Kokku pikaajalised kohustused	163 973	181 973
Kokku kohustused	167 812	190 520
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 144	24 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 718	14 189
Kokku omakapital	46 674	41 956
Kokku kohustused ja omakapital	214 486	232 476

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	121 638	241 222
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-109 790	-214 521
Brutokasum (-kahjum)	11 848	26 701
Turustuskulud	-176	-544
Üldhalduskulud	-6 748	-11 300
Muud ärikulud	-206	-61
Ärikasum (kahjum)	4 718	14 796
Muud finantstulud ja -kulud	0	-607
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 718	14 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 718	14 189

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 718	14 796
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 051	18 616
Kasum (kahjum) põhivara müügist	60	0
Kokku korrigeerimised	9 111	18 616
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-223	-12
Varude muutus	17 738	4 429
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 708	2 823
Kokku rahavood äritegevusest	26 636	40 652
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 670	-30 659
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 240	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 430	-30 659
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 000
Saadud laenude tagasimaksed	-18 000	-20 184
Makstud intressid	0	-607
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 000	-13 791
Kokku rahavood	-794	-3 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 110	6 908
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-794	-3 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 316	3 110

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	24 955	27 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 189	14 189
31.12.2014	2 556	256	39 144	41 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 718	4 718
31.12.2015	2 556	256	43 862	46 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aasa Külalistemaja OÜ 2015. a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Aasa Külalistemaja OÜ 2015. 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 maksetähtajad 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	2 316	3 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 066	1 066
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	581	581
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 647	1 647
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 153	1 153
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	271	271
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 424	1 424

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	644	972
Müügiks ostetud kaubad	1 512	18 922
Kokku varud	2 156	19 894

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013								
Soetusmaksumus	274 184	1 598	21 402	23 000	36 189			333 373
Akumuleeritud kulum	-89 291	-1 118	-10 770	-11 888	-36 189			-137 368
Jääkmaksumus	184 893	480	10 632	11 112	0			196 005
Ostud ja parendused		9 792		9 792		20 867	20 867	30 659
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						20 867	20 867	20 867
Muud ostud ja parendused		9 792		9 792				9 792
Amortisatsioonikulu	-13 709	-1 083	-3 824	-4 907				-18 616
31.12.2014								
Soetusmaksumus	274 184	11 390	21 402	32 792	36 189	20 867	20 867	364 032
Akumuleeritud kulum	-103 000	-2 201	-14 594	-16 795	-36 189	0	0	-155 984
Jääkmaksumus	171 184	9 189	6 808	15 997	0	20 867	20 867	208 048
Ostud ja parendused		14 400	9 270	23 670				23 670
Muud ostud ja parendused		14 400	9 270	23 670				23 670
Amortisatsioonikulu	-13 709	-4 141	8 799	4 658		0		-9 051
Müügid			-14 300	-14 300				-14 300
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	0		-165 035
Jääkmaksumus	157 475	19 448	10 577	30 025	0	20 867	20 867	208 367

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4 333	
Kokku	4 333	

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu		25 794

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Eralaen	163 973		163 973	
Muud laenukohustused kokku	163 973		163 973	
Laenukohustused kokku	163 973		163 973	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Eralaen	181 973		181 973	
Muud laenukohustused kokku	181 973		181 973	
Laenukohustused kokku	181 973		181 973	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 314	1 314
Võlad töövõtjatele	413	413
Maksuvõlad	2 112	2 112
Kokku võlad ja ettemaksed	3 839	3 839
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 508	2 508
Võlad töövõtjatele	1 930	1 930
Maksuvõlad	4 109	4 109
Kokku võlad ja ettemaksed	8 547	8 547

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
tarnijad		
Kokku võlad tarnijatele		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
töötasud		
Kokku võlad töövõtjatele		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 638	241 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 638	241 222
Kokku müügitulu	121 638	241 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 55103	121 638	241 222
Kokku müügitulu	121 638	241 222

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	15 304	29 245
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 252	54 312
Energia	8 095	8 936
Elektrienergia	4 355	6 437
Soojusenergia	826	0
Kütus	2 914	2 499
Transpordikulud	2 886	5 289
Üür ja rent	0	25 794
Mitmesugused bürookulud	1 243	4 738
Tööjõukulud	29 407	61 318
Amortisatsioonikulu	9 051	18 616
Muud	16 552	6 273
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	109 790	214 521

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	176	544
Kokku turustuskulud	176	544

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 782	51 658
Sotsiaalmaksud	5 977	1 398
Kokku tööjõukulud	33 759	53 056
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	10

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 793	181 973

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 842	18 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Aasa Külalistemaja OÜ (registrikood: 11134695) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDLI KIVILAAN	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 718
Kokku	43 862

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 718
Kokku	43 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	121638	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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