

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aasa Külalistemaja OÜ

registrikood: 11134695

tänava/talu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Turustuskulud	14
Lisa 16 Üldhalduskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on majutusteenused (EMTAK 55103). 2012 majandusaastal osutati teenuseid 182073.- euro eest. 2013 osutab osaühing sama teenust.

Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete töötasu antud majandusaastal oli 8350.- eurot.

Keskmine töötajate arv 2012 majandusaastal oli 10 inimest ja töötasu kogusummas 36610.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Aasa Külalistemaja juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- 2) koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes arvesse võetud.
- 4) juhatuse hinnangul on OÜ Aasa Külalistemaja jätkuvalt tegutsev.

Hedli Kivilaan juhatuse liige

Indrek Kivilaan juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 534	589
Nõuded ja ettemaksed	0	266
Varud	24 959	19 112
Kokku käibevara	31 493	19 967
Põhivara		
Materiaalne põhivara	213 907	232 180
Kokku põhivara	213 907	232 180
Kokku varad	245 400	252 147
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 995	4 740
Võlad ja ettemaksed	3 144	3 436
Kokku lühiajalised kohustused	8 139	8 176
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	213 157	226 052
Kokku pikaajalised kohustused	213 157	226 052
Kokku kohustused	221 296	234 228
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 107	8 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 185	6 261
Kokku omakapital	24 104	17 919
Kokku kohustused ja omakapital	245 400	252 147

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	182 073	165 785
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-169 332	-154 176
Brutokasum (-kahjum)	12 741	11 609
Turustuskulud	-795	-630
Üldhalduskulud	-5 386	-4 694
Muud ärikulud	-7	0
Ärikasum (kahjum)	6 553	6 285
Finantstulud ja -kulud	-368	-24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 185	6 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 185	6 261

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 553	6 285
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 773	22 530
Kokku korrigeerimised	20 773	22 530
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	266	918
Varude muutus	-5 847	1 199
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-292	198
Kokku rahavood äritegevusest	21 453	31 130
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 500	-25 041
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	-25 041
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 255	9 735
Saadud laenude tagasimaksed	-22 895	-16 950
Makstud intressid	-368	-24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 008	-7 239
Kokku rahavood	5 945	-1 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	589	1 739
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 945	-1 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 534	589

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	8 846	11 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 261	6 261
31.12.2011	2 556	256	15 107	17 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 185	6 185
31.12.2012	2 556	256	21 292	24 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aasa Külalistemaja OÜ 2012. a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Aasa Külalistemaja OÜ 2012. 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 komponendid 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 järgnevatel 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 ettevõttel 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 992	367
Arvelduskontod	542	222
Kokku raha	6 534	589

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	150	157	
Üksikisiku tulumaks	622		518
Sotsiaalmaks	1 392		1 151
Kohustuslik kogumispension	104		60
Töötuskindlustusmaksed	207		176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 475	157	1 905

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal		1 029
Müügiks ostetud kaubad		18 083
Kokku varud		19 112

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	263 443	1 598	4 602	6 200	36 189	305 832
Akumuleeritud kulum	-48 298	-160	-2 032	-2 192	-25 673	-76 163
Jääkmaksumus	215 145	1 438	2 570	4 008	10 516	229 669
Ostud ja parendused	10 741		14 300	14 300		25 041
Amortisatsioonikulu	-13 649	-320	-1 397	-1 717	-7 164	-22 530
31.12.2011						
Soetusmaksumus	274 184	1 598	18 902	20 500	36 189	330 873
Akumuleeritud kulum	-61 947	-480	-3 429	-3 909	-32 837	-98 693
Jääkmaksumus	212 237	1 118	15 473	16 591	3 352	232 180
Ostud ja parendused			2 500	2 500		2 500
Muud ostud ja parendused			2 500	2 500		2 500
Amortisatsioonikulu	-13 635	-319	-3 517	-3 836	-3 302	-20 773
31.12.2012						
Soetusmaksumus	274 184	1 598	21 402	23 000	36 189	333 373
Akumuleeritud kulum	-75 582	-799	-6 946	-7 745	-36 139	-119 466
Jääkmaksumus	198 602	799	14 456	15 255	50	213 907

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 995	4 995		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 735	4 740	4 995	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012
Kasutusrendikulu	928

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 995	4 995		
Muud laenukohustused				
Eralaen	213 157		213 157	
Muud laenukohustused kokku	213 157		213 157	
Laenukohustused kokku	218 152	4 995	213 157	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 735	4 740	4 995	
Muud laenukohustused				
eralaan	221 057		221 057	
Muud laenukohustused kokku	221 057		221 057	
Laenukohustused kokku	230 792	4 740	226 052	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	1 752			
Maksuvõlad	2 475			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 227			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
tarnijad		0
Kokku võlad tarnijatele		14

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
töötasud		0
Kokku võlad töövõtjatele		1 517

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 073	165 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 073	165 785
Kokku müügitulu	182 073	165 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 55103	182 073	165 785
Kokku müügitulu	182 073	165 785

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	22 358
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	40 086
Energia	0	16 175
Elektrienergia	0	5 298
Kütus	0	10 877
Mitmesugused bürookulud	0	1 559
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	25
Tööjõukulud	0	34 772
Amortisatsioonikulu	0	22 530
Muud	-169 332	16 671
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-169 332	154 176

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	-795	630
Kokku turustuskulud	-795	630

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	0	2 289
Tööjõukulud	0	2 405
Kokku üldhalduskulud	5 386	4 694

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	36 610	29 080
Sotsiaalmaksud	10 394	8 097
Kokku tööjõukulud	47 004	37 177
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	-7	0
Kokku muud ärikulud	-7	0

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-368	-24
Intressikulu kapitalirendilt	-368	-24
Kokku finantstulud ja -kulud	-368	-24

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 157	221 057

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 350	6 463

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.09.2013

Aasa Külalistemaja OÜ (registrikood: 11134695) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDLI KIVILAAN	Juhatuse liige	13.09.2013
INDREK KIVILAAN	Juhatuse liige	13.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 185
Kokku	21 292

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 185
Kokku	21 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	182073	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