

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Aasa Külalistemaja OÜ

registrikood: 11134695

tänava/talu nimi, Aasa 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
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 17 Turustuskulud	15
Lisa 18 Üldhalduskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on majutusteenused (EMTAK 55103). 2010 majandusaastal osutati teenuseid 1939,4 tuh. krooni eest. 2011 osutab osaühing teenuseid 2000,0 tuh. krooni.

Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmete töötasu antud majandusaastal oli 51,4 tuh. krooni.

Keskmine töötajate arv 2010 majandusaastal oli 6 inimest ja töötasu kogusummas 391,0 tuh. krooni.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	27 219	23 278
Nõuded ja ettemaksed	18 519	25 350
Varud	317 795	193 291
Kokku käibevara	363 533	241 919
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 593 535	3 866 981
Kokku põhivara	3 593 535	3 866 981
Kokku varad	3 957 068	4 108 900
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 354
Võlad ja ettemaksed	50 665	41 880
Kokku lühiajalised kohustused	50 665	44 234
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 724 000	3 919 000
Kokku pikaajalised kohustused	3 724 000	3 919 000
Kokku kohustused	3 774 665	3 963 234
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 666	72 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 737	29 357
Kokku omakapital	182 403	145 666
Kokku kohustused ja omakapital	3 957 068	4 108 900

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 939 413	2 093 545
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 804 426	-1 950 721
Brutokasum (-kahjum)	134 987	142 824
Turustuskulud	-19 025	-14 782
Üldhalduskulud	-79 346	-74 638
Muud ärikulud	0	-23 301
Äriksaum (-kahjum)	36 616	30 103
Finantstulud ja -kulud	121	-746
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 737	29 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 737	29 357

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 616	30 103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	334 446	418 142
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	23 301
Kokku korrigeerimised	334 446	441 443
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 831	-18 059
Varude muutus	-124 504	-15 549
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 431	-120 089
Kokku rahavood äritegevusest	259 820	317 849
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-61 000	-97 781
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	26 662
Laekunud intressid	121	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 879	-71 117
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-195 000	-237 354
Makstud intressid	0	-748
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-195 000	-238 102
Kokku rahavood	3 941	8 630
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 278	14 648
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 941	8 630
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 219	23 278

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	72 309	116 309
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			29 357	29 357
31.12.2009	40 000	4 000	101 666	145 666
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			36 737	36 737
31.12.2010	40 000	4 000	138 403	182 403

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aasa Külalistemaja OÜ 2010. a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Aasa Külalistemaja OÜ 2010. 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 toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 ettemaksud

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 10 000 krooni 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 kasulikkule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Masinad ja seadmed 4-5 aastat

Sõidukid 2,5-4 aastat

Muu inventar 2-2,5 aastat

Materiaalse põhivara 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 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 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	7 823	14 036
Arvelduskontod	19 396	9 242
Kokku raha	27 219	23 278

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	17 082	25 350
Ostjatelt laekumata arved	17 082	25 350
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 437	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	18 519	25 350

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	17 082	25 350
Kokku nõuded ostjate vastu	17 082	25 350

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 437	0	1 880
Üksikisiku tulumaks	0	6 842	4 146
Erisoodustuse tulumaks			17
Sotsiaalmaks	0	16 343	9 988
Kohustuslik kogumispension	0	340	80
Töötuskindlustusmaksed	0	2 541	1 465
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 437	26 066	17 576

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	14 193	10 842
Müügiks ostetud kaubad	303 602	182 449
Kokku varud	317 795	193 291

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008						
Soetusmaksumus	4 121 990	49 963	36 017	85 980	468 447	4 676 417
Akumuleeritud kulum	-343 500	-11 662	-12 000	-23 662	-71 950	-439 112
Jääkmaksumus	3 778 490	38 301	24 017	62 318	396 497	4 237 305
Ostud ja parendused					97 781	97 781
Muud ostud ja parendused					97 781	97 781
Amortisatsioonikulu	-206 100	11 662	-7 200	4 462	-216 504	-418 142
Müügid		-49 963		-49 963		-49 963
31.12.2009						
Soetusmaksumus	4 121 990	0	36 017	36 017	566 228	4 724 235
Akumuleeritud kulum	-549 600	0	-19 200	-19 200	-288 454	-857 254
Jääkmaksumus	3 572 390	0	16 817	16 817	277 774	3 866 981
Ostud ja parendused		25 000	36 000	61 000		61 000
Muud ostud ja parendused		25 000	36 000	61 000		61 000
Amortisatsioonikulu	-206 100	-2 502	-12 600	-15 102	-113 244	-334 446
31.12.2010						
Soetusmaksumus	4 121 990	25 000	72 017	97 017	566 228	4 785 235
Akumuleeritud kulum	-755 700	-2 502	-31 800	-34 302	-401 698	-1 191 700
Jääkmaksumus	3 366 290	22 498	40 217	62 715	164 530	3 593 535

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	15 000
Transpordivahendid	0	15 000
Kokku	0	15 000

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
leping	2 354	2 354		
Kapitalirendikohustused kokku	2 354	2 354	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	55 401	55 401

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	57 065	57 065

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
eralaen	3 724 000		3 724 000	
Muud laenukohustused kokku	3 724 000		3 724 000	
Laenukohustused kokku	3 724 000		3 724 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 354	2 354	0	
Muud laenukohustused				
eralaen	3 919 000	0	3 919 000	
Muud laenukohustused kokku	3 919 000		3 919 000	
Laenukohustused kokku	3 921 354	2 354	3 919 000	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	293	7 390
Võlad töövõtjatele	24 306	16 914
Maksuvõlad	26 066	17 576
Kokku võlad ja ettemaksed	50 665	41 880

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
tarnijad	0	7 390
Kokku võlad tarnijatele	293	7 390

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
töötasud	0	16 914
Kokku võlad töövõtjatele	24 306	16 914

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 939 413	2 093 545
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 939 413	2 093 545
Kokku müügitulu	1 939 413	2 093 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK 55103	1 939 413	2 093 545
Kokku müügitulu	1 939 413	2 093 545

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	250 654	295 011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	471 526	688 456
Energia	171 409	98 986
Elektrienergia	88 711	70 274
Kütus	82 698	28 712
Üür ja rent	57 065	58 777
Mitmesugused bürookulud	18 022	37 467
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 230	0
Tööjõukulud	353 808	276 774
Amortisatsioonikulu	334 446	418 142
Muud	141 266	77 108
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 804 426	1 950 721

Lisa 17 Turustuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	0	14 782
Muud	19 025	0
Kokku turustuskulud	19 025	14 782

Lisa 18 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	42 149	40 262
Tööjõukulud	37 197	34 376
Kokku üldhalduskulud	79 346	74 638

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	299 234	240 361
Sotsiaalmaksud	91 771	68 089
Kokku tööjõukulud	391 005	308 450
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum müügioteel põhivara müügist		23 301
Kokku muud ärikulud		23 301

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	121	2
Intressikulud	0	-748
Intressikulu laenudelt	0	-748
Kokku finantstulud ja -kulud	121	-746

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 919 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	51 400	

Aruande digitaalallkirjad

Aasa Külalistemaja OÜ (registrikood: 11134695) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDLI KIVILAAN	Juhatuse liige	30.06.2011
INDREK KIVILAAN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 737
Kokku	138 403
Jaotamine	
Kokku	138 403

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 737
Kokku	138 403
Jaotamine	
Kokku	138 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	1939413	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hedli Kivilaan	47511106019	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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