

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aasa Külalistemaja OÜ

registrikood: 11134695

tänavatalu nimi, Aasa 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

vald:

postisihtnumber: 71004

maakond: Viljandi maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Müüdud 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). 2009 majandusaastal osutati teenuseid 2093,5 tuh. krooni eest. 2010.a. osutab osaühing teenuseid 2100,0 tuh. krooni.

Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete töötasu antud majandusaastal puudus.

Keskmine töötajate arv 2009 majandusaastal oli 7 inimest ja töötasu kogusummas 240,4 tuh. krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Aasa Külalistemaja OÜ juhatus kinnitab, et

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

Hedli Kivilaan juhatuse liige

Indrek Kivilaan juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	23 278	14 648
Nõuded ja ettemaksed	25 350	7 291
Varud	193 291	177 742
Kokku käibevara	241 919	199 681
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 866 981	4 237 305
Kokku põhivara	3 866 981	4 237 305
Kokku varad	4 108 900	4 436 986
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 354	25 195
Võlad ja ettemaksed	41 880	139 128
Kokku lühiajalised kohustused	44 234	164 323
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 919 000	4 156 354
Kokku pikaajalised kohustused	3 919 000	4 156 354
Kokku kohustused	3 963 234	4 320 677
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 309	60 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 357	12 006
Kokku omakapital	145 666	116 309
Kokku kohustused ja omakapital	4 108 900	4 436 986

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	2 093 545	2 181 215
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 950 721	-2 118 015
Brutokasum (-kahjum)	142 824	63 200
Turustuskulud	-14 782	0
Üldhalduskulud	-74 638	-51 194
Muud ärikulud	-23 301	0
Äriksaum (-kahjum)	30 103	12 006
Finantstulud ja -kulud	-746	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 357	12 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 357	12 006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 103	12 006
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	418 142	232 460
Kasum (kahjum) põhivara müügist	23 301	0
Kokku korrigeerimised	441 443	232 460
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 059	21 371
Varude muutus	-15 549	-4 973
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-120 089	-32 392
Kokku rahavood äritegevusest	317 849	228 472
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 781	-22 540
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	26 662	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 117	-22 540
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-237 354	-220 195
Makstud intressid	-748	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-238 102	-220 195
Kokku rahavood	8 630	-14 263
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 648	28 911
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 630	-14 263
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 278	14 648

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	60 303	104 303
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			12 006	12 006
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aasa Külalistemaja OÜ 2009. a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Aasa Külalistemaja OÜ 2009. 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 miinusemärgiga. 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 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 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 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	14 036	12 356
Arvelduskontod	9 242	2 292
Kokku raha	23 278	14 648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	25 350	7 291
Kokku Nõuded ja ettemaksed	25 350	7 291

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	25 350	7 291
Kokku nõuded ostjate vastu	25 350	7 291

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 880	2 796
Üksikisiku tulumaks	4 146	15 553
Erisoodustuse tulumaks	17	0
Sotsiaalmaks	9 988	67 785
Kohustuslik kogumispension	80	2 071
Töötuskindlustusmaksed	1 465	1 116
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 576	89 321

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	10 842	14 009
Müügiks ostetud kaubad	182 449	163 733
Kokku varud	193 291	177 742

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007						
Soetusmaksumus	4 121 990	49 963	36 017	85 980	445 907	4 653 877
Akumuleeritud kulum	-137 400	-1 666	-4 800	-6 466	-62 786	-206 652
Jääkmaksumus	3 984 590	48 297	31 217	79 514	383 121	4 447 225
Ostud ja parendused					22 540	22 540
Muud ostud ja parendused					22 540	22 540
Amortisatsioonikulu	-206 100	-9 996	-7 200	-17 196	-9 164	-232 460
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	15 000	
Transpordivahendid	15 000	0
Kokku	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)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	57 065	32 992

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	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	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
SEB Pank	27 549	25 195	2 354	
Eralaen	4 154 000	0	4 154 000	
Muud laenukohustused kokku	4 181 549	25 195	4 156 354	
Laenukohustused kokku	4 181 549	25 195	4 156 354	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	7 390	19 341
Võlad töövõtjatele	16 914	30 466
Maksuvõlad	17 576	89 321
Kokku võlad ja ettemaksed	41 880	139 128

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
tarnijad	7 390	19 341
Kokku võlad tarnijatele	7 390	19 341

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
töötasud	16 914	30 466
Kokku võlad töövõtjatele	16 914	30 466

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 093 545	2 181 215
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 093 545	2 181 215
Kokku müügitulu	2 093 545	2 181 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK 55103	2 093 545	2 181 215
Kokku müügitulu	2 093 545	2 181 215

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	295 011	311 328
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	688 456	726 494
Energia	98 986	99 687
Elektrienergia	70 274	71 993
Kütus	28 712	27 694
Üür ja rent	58 777	32 992
Mitmesugused bürookulud	37 467	41 120
Tööjõukulud	276 774	642 697
Amortisatsioonikulu	418 142	232 460
Muud	77 108	31 237
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 950 721	2 118 015

Lisa 17 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	14 782	0
Kokku turustuskulud	14 782	0

Lisa 18 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	40 262	2 927
Tööjõukulud	34 376	48 267
Kokku üldhalduskulud	74 638	51 194

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	240 361	517 183
Sotsiaalmaksud	68 089	173 781
Kokku tööjõukulud	308 450	690 964

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum müügioteel põhivara müügist	23 301	0
Kokku muud ärikulud	23 301	0

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-748	0
Intressikulu laenudelt	-748	
Kokku finantstulud ja -kulud	-746	0

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 919 000	4 154 000

Aruande digitaalallkirjad

Aasa Külalistemaja OÜ (registrikood: 11134695) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDLI KIVILAAN	Juhatuse liige	03.08.2010
INDREK KIVILAAN	Juhatuse liige	03.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 357
Kokku	101 666
Jaotamine	
Kokku	101 666

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 357
Kokku	101 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	2093545	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