

Majandusaasta aruanne

OÜ KIVIMÄE HOSTEL

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 11204220
Aadress: Taagepera küla 68501 Helme vald
Telefon: 533 04252
Faks: -
Elektronpost peeter@siseturism.ee
Interneti kodulehekülg -
Põhitegevusala Majutusteenus, toitlustus
Tegevjuht Peeter Arro

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustus	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 8 Äritulud.....	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15

TEGEVUSARUANNE

KIVIMÄE HOSTEL OÜ asutati 27 jaanuaril 2006 aastal. Ettevõtte peamised tegevusalad on:

- majutusteenus
- toitlustus
- transporditeenus (va litsentseeritav tegevus)
- ekskursioonide ja matkade korraldamine
- muusikaürituste korraldamine

Tulud ja kasum

2007. aastal moodustas moodustas müügitulu 714 875 krooni ja kahjumiks kujunes 158 719 krooni

Personal

2007.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele maksti tasu 52 000 krooni. Juhatus koosneb ühest liikmest.

Eesmärgid 2007.a. majandusaastaks

Kahjumist väljatulekuks on planeeritud kasutusele võtta uusi turismiturunduslikke liike, nt.paastulaagrite korraldamine. Ka on ettevõtte põhieesmärk kulude vähendamine.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kivimäe Hostel juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kivimäe Hostel jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Helmes, 20 juunil 2008.a

Juhatuse liige
(Peeter Arro)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	25 626	55 253
Nõuded ja ettemaksed	3	3 065	18 173
Varud	4	1 551	835
Käibevara kokku		30 241	74 261
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	333 389	238 642
Põhivara kokku		333 389	238 642
VARAD KOKKU		363 630	312 903
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	1 125 000	1 020 000
Võlad ja ettemaksed	7	173 372	68 927
Lühiajalised kohustused kokku		1 298 372	1 088 927
KOHUSTUSED KOKKU		1 298 372	1 088 927
Omakapital			
Osakapital		400 000	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-816 024	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-158 719	-816 024
OMAKAPITAL KOKKU		-934 743	-776 024
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		363 630	312 903

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	8	714 875	89 463
Muud äritulud	8	151	153 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-49 439	-1 805
Mitmesugused tegevuskulud	9	-674 801	-1 013 179
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-52 000	-8 000
Sotsiaalmaks		-17 172	-2 652
Tööjõu kulud kokku		-69 172	-10 652
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-80 253	-29 249
Muud ärikulud		-80	0
Ärikasum(-kahjum)		-158 719	-811 922
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		0	-4 102
Finantstulud ja -kulud kokku		0	-4 102
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-158 719	-816 024
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-158 719	-816 024

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-158 719	-816 024
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	80 253	29 249
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		15 108	-18 173
Varude muutus		-716	-835
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		104 445	68 927
Kokku rahavood äritegevusest		40 372	-736 856
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-175 000	-267 891
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-175 000	-267 891
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad	6	105 000	1 020 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		105 000	1 020 000
Rahavood kokku		-29 628	15 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	55 253	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-29 628	15 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	25 626	55 253

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 27.01.2006	400 000	0	400 000
2006.a puhaskasum (korrigeeritud)	0	-816 024	-816 024
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	-816 024	-776 024
Aruandeperioodi puhaskasum	0	-158 719	-158 719
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	-974 743	-934 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kivimäe Hostel 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsübist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	4 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud teenustööde tulud".

Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osa suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	0	1 459
Pangakontod	25 626	53 794
Raha kokku	25 626	55 253

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	885	1 180
Muud lühiajalised nõuded	2 180	0
Maksude ettemaksed (käibemaks)	0	16 993
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 065	18 173

Lisa 4 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Varud	1 551	835
<i>s.h ettemaksed hankijatele</i>	<i>1 551</i>	<i>835</i>
Varud kokku	1 551	835

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2006. a toimunud muutused			
Põhivara ost soetusmaksumuses	63 810	204 081	267 891
Amortisatsioonikulu	-8 096	-21 153	-29 249
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	63 810	204 081	267 891
Akumuleeritud kulum	-8 096	-21 153	-29 249
Jääkmaksumus	55 714	182 928	238 642

2007. a toimunud muutused

Põhivara ost soetusmaksumuses	175 000	0	175 000
Amortisatsioonikulu	-39 009	-41 244	-80 253

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	238 810	204 081	442 891
Akumuleeritud kulum	-47 105	-62 397	-109 502
Jääkmaksumus	191 705	141 684	333 389

Lisa 6 Laenukohustus

	31.12.2007	31.12.2006
Laenud		
omaniku laen	1 125 000	1 020 000
Laenud kokku	1 125 000	1 020 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate ettemaksed	2000	0
Võlad tarnijatele	158 588	24 241
Võlad töövõtjatele	3 569	6 977
Võlad avansilistele isikutele	0	34 034
Maksuvõlad		
Käibemaks	5 644	0
Üksikisiku tulumaks	773	839
Sotsiaalmaks	2 638	2 640
Kohustuslik	160	160
kogumispension		
Töötuskindlustusmaks	0	36
Maksuvõlad kokku	9 215	3 675
Võlad ja ettemaksed kokku	173 372	68 927

Lisa 8 Äritulud

	2007	2006
Müügitulu	714 875	89 463
Muud äritulud	151	153 500
Äritulud kokku	715 026	242 963

OÜ Kivimäe Hostel kogu realiseerimise netokäive 714 875 krooni on teenitud Eesti Vabariigis

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Materjalikulud, hosteli remonttööd	294 128	777 419

Väiikevahendid	28 436	53 799
Sõidukite majandamiskulud	68 611	43 809
Elekter	16 280	5 564
Pangateenused	4 006	0
Soojus	11 932	19 150
Reklaam	5 101	0
Kontorikulud	26 342	21 621
Sidekulud	10 210	11 178
Toitlustuskulud	97 668	9 244
Kindlustus	3 458	0
Erisoodustus	3 430	0
Muud kulud	105 198	71 394
Kokku	674 801	1 013 179

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Kivimäe Hostel 2007. a majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosoleku poolt *20.06 2008*,

Juhatuse liige
(Peeter Arro)

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2007 aasta kahjum - 158 719 EEK

Eraldised reservkapitali 0 EEK

Eelmiste aastate kasumi jääk peale 2007.a.kahjumi kinnitamist. – 974 743 EEK

Kivimäe Hostel OÜ juhatus teeb ettepaneku katta kahjum 2008 aasta kasumi arvelt.

Lisa Äriregistrile.

OÜ Kivimäe Hostel omanikud 20.06.2008 a.seisuga:

Osaniku nimi	Peeter Arro
Aadress	elukoht Helme vald, Valgamaa
Isikukood	35911195712
Osa nimiväärtus	400 000.- krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kivimäe Hostel (registrikood: 11204220) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Peeter Arro (Juhatuses liige) - kinnitanud 02.07.2008