

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Hostel

registrikood: 11337837

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 102
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 6701464

e-posti aadress: info@hobimaailm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Hostel on jätkuvalt tegutsev ettevõte. 2017 aasta kasum on kantud eelmiste perioodide kahjumi katteks. 2018 aasta eesmärk on käibekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 087	2 378	2
Nõuded ja ettemaksed	12 471	8 084	
Varud	49 449	38 266	3
Kokku käibevarad	72 007	48 728	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	274	541	5
Immateriaalsed põhivarad	546	546	6
Kokku põhivarad	820	1 087	
Kokku varad	72 827	49 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 000	9 000	
Võlad ja ettemaksed	17 248	14 330	7
Kokku lühiajalised kohustised	46 248	23 330	
Kokku kohustised	46 248	23 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 924	24 926	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 559	-3 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96	4 791	
Kokku omakapital	26 579	26 485	
Kokku kohustised ja omakapital	72 827	49 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	227 426	187 955	9
Muud äritulud	25 559	49 891	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 494	-120 543	11
Mitmesugused tegevuskulud	-49 790	-80 597	12
Tööjõukulud	-50 615	-28 320	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-975	-2 539	
Muud ärikulud	-15	-765	14
Ärikasum (kahjum)	96	5 082	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-291	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96	4 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96	4 791	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hostel on ettevõtte, mis alustas jäemuugi tegevust 2008. aasta märtsikuus, mänguasjade ja hobikaupade valdkonnas.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Hostel 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hostel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumi aruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otselmeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euro 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 komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	462	166
Arvelduskontod	9 625	2 212
Kokku raha	10 087	2 378

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	49 449	38 266
Kokku varud	49 449	38 266

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 024	0	3 456
Üksikisiku tulumaks	0	540	0	247
Sotsiaalmaks	0	1 099	0	588
Kohustuslik kogumispension	0	50	0	19
Töötuskindlustusmaksed	0	60	0	23
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	11 773	1	4 333

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 196	12 196
Akumuleeritud kulum	-9 116	-9 116
Jääkmaksumus	3 080	3 080
Amortisatsioonikulu	-2 539	-2 539
31.12.2016		
Soetusmaksumus	11 449	11 449
Akumuleeritud kulum	-10 908	-10 908
Jääkmaksumus	541	541
Ostud ja parendused	708	708
Amortisatsioonikulu	-975	-975
31.12.2017		
Soetusmaksumus	12 156	12 156
Akumuleeritud kulum	-11 882	-11 882
Jääkmaksumus	274	274

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	546	546
31.12.2016		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	546	546
31.12.2017		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	546	546

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 064	2 064
Võlad töövõtjatele	2 556	2 556
Maksuvõlad	11 773	11 773
Muud võlad	855	855
Muud viitvõlad	855	855
Kokku võlad ja ettemaksed	17 248	17 248
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 630	7 630
Võlad töövõtjatele	1 774	1 774
Maksuvõlad	4 333	4 333
Muud võlad	593	593
Muud viitvõlad	593	593
Kokku võlad ja ettemaksed	14 330	14 330

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	24 924	24 926
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	227 426	187 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 426	187 955
Kokku müügitulu	227 426	187 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mangude ja manguasjade jaemuuk (47651)	227 426	187 955
Kokku müügitulu	227 426	187 955

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	335	993
Muud	25 224	48 898
Kokku muud äritulud	25 559	49 891

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	151 494	120 543
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 494	120 543

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	11 089	12 954
Energia	2 255	3 288
Elektrienergia	1 341	2 014
Soojusenergia	914	1 274
Mitmesugused bürookulud	2 042	2 053
Muud	34 404	62 302
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 790	80 597

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	37 889	21 222
Sotsiaalmaksud	12 726	7 098
Kokku tööjõukulud	50 615	28 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	15	760
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5
Kokku muud ärikulud	15	765

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 130	9 363

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.08.2018

Osaühing Hostel (registrikood: 11337837) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KIVIKING	Juhatuse liige	27.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96
Kokku	1 655
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 653
Kokku	1 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	227426	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing VENTERVIK	10838129	Eesti	8308 EUR (Lihtomand)
Raine Eenma	37302150403	Eesti	8308 EUR (Lihtomand)
Jaanus Kiviking	36907040257	Eesti	8308 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6701464
E-posti aadress	info@hobimaailm.ee