

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Hostel

registrikood: 11337837

tänavatalu nimi, Paldiski mnt. 102
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6701464

e-posti aadress: info@hobimaailm.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osaühing Hostel on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. 2015 aasta kasum on kantud eelmiste perioodide kahjumi katteks. 2016 aasta eesmärk on käibekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 467	3 589	2
Nõuded ja ettemaksed	1 284	3 165	
Varud	40 814	31 416	3
Kokku käibevara	45 565	38 170	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 080	5 934	5
Immateriaalne põhivara	546	546	6
Kokku põhivara	3 626	6 480	
Kokku varad	49 191	44 650	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 183	9 000	
Võlad ja ettemaksed	13 314	14 139	7
Kokku lühiajalised kohustused	27 497	23 139	
Kokku kohustused	27 497	23 139	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 415	-18 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183	15 552	
Kokku omakapital	21 694	21 511	
Kokku kohustused ja omakapital	49 191	44 650	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	130 761	130 267	9
Muud äritulud	454	1 289	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 321	-75 711	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 917	-22 740	12
Tööjõukulud	-28 338	-15 296	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 854	-2 001	
Muud ärikulud	-11	-306	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	774	15 502	
Muud finantstulud ja -kulud	-591	50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183	15 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183	15 552	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	774	15 502
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 854	2 001
Kokku korrigeerimised	2 854	2 001
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 881	-1 883
Varude muutus	-9 398	-10 616
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-825	-1 752
Laekunud intressid	0	50
Makstud intressid	-591	0
Kokku rahavood äritegevusest	-5 305	3 302
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 768
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 768
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 817	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 183	0
Kokku rahavood	-122	-466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 589	4 055
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122	-466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 467	3 589

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	24 926	-18 967	5 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 552	15 552
31.12.2014	24 926	-3 415	21 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		183	183
31.12.2015	24 926	-3 232	21 694

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 2015. 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	82	187
Arvelduskontod	3 385	3 402
Kokku raha	3 467	3 589

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	40 814	31 416
Kokku varud	40 814	31 416

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 994	0	2 211
Üksikisiku tulumaks	0	296	0	149
Sotsiaalmaks	0	709	0	336
Kohustuslik kogumispension	0	29	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	13
Ettemaksukonto jääk	2		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	4 062	1	2 717

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	14 150	14 150
Akumuleeritud kulum	-9 983	-9 983
Jääkmaksumus	4 167	4 167
Ostud ja parendused	3 768	3 768
Amortisatsioonikulu	-2 001	-2 001
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 377	15 377
Akumuleeritud kulum	-9 443	-9 443
Jääkmaksumus	5 934	5 934
Amortisatsioonikulu	-2 854	-2 854
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 196	12 196
Akumuleeritud kulum	-9 116	-9 116
Jääkmaksumus	3 080	3 080

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	546	546
31.12.2014		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	546	546
31.12.2015		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	546	546

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 388	6 388
Võlad töövõtjatele	2 149	2 149
Maksuvõlad	4 062	4 062
Muud võlad	715	715
Muud viitvõlad	715	715
Kokku võlad ja ettemaksed	13 314	13 314
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 013	10 013
Võlad töövõtjatele	996	996
Maksuvõlad	2 717	2 717
Muud võlad	413	413
Muud viitvõlad	413	413
Kokku võlad ja ettemaksed	14 139	14 139

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 761	130 267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 761	130 267
Kokku müügitulu	130 761	130 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mangude ja manguasjade jaemuuk (47651)	130 761	130 267
Kokku müügitulu	130 761	130 267

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	142	0
Muud	312	1 289
Kokku muud äritulud	454	1 289

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	78 321	75 711
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 321	75 711

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 598	5 414
Energia	4 062	3 825
Elektrienergia	2 597	2 432
Soojusenergia	1 465	1 393
Mitmesugused bürookulud	478	518
Muud	10 779	12 983
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 917	22 740

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 232	11 485
Sotsiaalmaksud	7 106	3 811
Kokku tööjõukulud	28 338	15 296
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	210
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	96
Kokku muud ärikulud	11	306

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 234	6 376

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Hostel (registrikood: 11337837) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KIVIKING	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183
Kokku	-3 232
Katmine	
Kokku	-3 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	130761	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Kiviking	36907040257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	130000 EEK
Raine Eenma	37302150403	Eesti	130000 EEK
osaühing VENTERVIK	10838129	Tallinn, Harju maakond, Eesti	130000 EEK

Sidevahendid

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