

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Hostel

registrikood: 11337837

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5 II-16
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
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Hostel on 2008 aastal alustanud jaemüügi ettevõtte, mille tegevus toimub mängusjade ja hobikaupade valdkonnas. 2011 aastal jõudis ettevõtmine väikesesse kasumisse. 2012 aastal planeerime jätkata põhitegevust ning suurendada kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Hostel juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hostel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Hostel on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	902	2 156
Nõuded ja ettemaksed	538	1 967
Varud	21 044	27 096
Kokku käibevara	22 484	31 219
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 533	8 203
Immateriaalne põhivara	546	546
Kokku põhivara	7 079	8 749
Kokku varad	29 563	39 968
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 000	0
Võlad ja ettemaksed	10 399	34 572
Kokku lühiajalised kohustused	20 399	34 572
Kokku kohustused	20 399	34 572
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 530	-14 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 768	-4 843
Kokku omakapital	9 164	5 396
Kokku kohustused ja omakapital	29 563	39 968

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	80 387	106 533
Muud äritulud	783	178
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 582	-59 639
Mitmesugused tegevuskulud	-16 087	-21 388
Tööjõukulud	-16 729	-23 909
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 069	-2 518
Muud ärikulud	-898	-4 044
Ärikasum (kahjum)	3 805	-4 787
Finantstulud ja -kulud	-37	-56
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 768	-4 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 768	-4 843

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 805	-4 787
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 069	2 518
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 627
Kokku korrigeerimised	2 069	5 145
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 429	1 282
Varude muutus	6 052	-4 839
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 173	-535
Makstud intressid	-37	-56
Kokku rahavood äritegevusest	-10 855	-3 790
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-399	-3 409
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 598
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-399	-1 811
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	6 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	6 391
Kokku rahavood	-1 254	790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 156	1 366
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 254	790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	902	2 156

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 926	-14 687	10 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 843	-4 843
31.12.2010	24 926	-19 530	5 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 768	3 768
31.12.2011	24 926	-15 762	9 164

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 2011. 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 kasumiaruande 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 2011 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 väärtuse langusest 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 kulumise.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	137	1 934
Arvelduskontod	765	222
Kokku raha	902	2 156

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	31	318
Käibemaks	1 625	3 581
Üksikisiku tulumaks	391	483
Sotsiaalmaks	921	1 117
Kohustuslik kogumispension	16	27
Töötuskindlustusmaksed	68	77
Intress	22	99
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	207	282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 281	5 984

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	21 044	27 096
Kokku varud	21 044	27 096

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	14 499	14 499
Akumuleeritud kulum	-2 415	-2 415
Jääkmaksumus	12 084	12 084
Ostud ja parendused	3 408	3 408
Amortisatsioonikulu	-2 518	-2 518
Müügid	-4 225	-4 225
Ümberklassifitseerimised	-546	-546
Muud ümberklassifitseerimised	-546	-546
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 953	12 953
Akumuleeritud kulum	-4 750	-4 750
Jääkmaksumus	8 203	8 203
Ostud ja parendused	399	399
Amortisatsioonikulu	-2 069	-2 069
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 352	13 352
Akumuleeritud kulum	-6 819	-6 819
Jääkmaksumus	6 533	6 533

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinaid ja seadmeid		1 598
Muud masinaid ja seadmeid		1 598
Kokku		1 598

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ümberklassifitseerimised	546	546
31.12.2010		
Jääkmaksumus	546	546
31.12.2011		
Jääkmaksumus	546	546

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 355	10 606
Võlad töövõtjatele	1 068	1 788
Maksuvõlad	3 281	5 984
Muud võlad	695	1 175
Muud viitvõlad	0	1 175
Kokku võlad ja ettemaksed	10 399	19 553

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 387	106 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 387	106 533
Kokku müügitulu	80 387	106 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mangude ja manguasjade jaemuuk (47651)	80 387	106 533
Kokku müügitulu	80 387	106 533

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	783	178
Kokku muud äritulud	783	178

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41 582	59 639
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 582	59 639

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 421	10 146
Energia	2 238	2 097
Elektrienergia	1 314	1 266
Soojusenergia	924	831
Mitmesugused bürookulud	543	2 759
Lähetuskulud	298	256
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	878
Muud	6 587	5 252
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 087	21 388

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 503	17 845
Sotsiaalmaksud	4 226	6 064
Kokku tööjõukulud	16 729	23 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 627
Kahjum valuutakursi muutustest	190	749
Trahvid, viivised ja hüvitised	708	668
Kokku muud ärikulud	898	4 044

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-37	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-37	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 366	5 366

Aruande digitaallkirjad

Osaühing Hostel (registrikood: 11337837) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KIVIKING	Juhatuseliige	29.06.2012
Resolutsioon:	OÜ Hostel juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et: - raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga: - raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hostel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid: - kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud: - OÜ Hostel on jätkuvalt tegutsev.	
ERIK PIILE	Juhatuseliige	03.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 768
Kokku	-15 762
Katmine	
Kokku	-15 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	80387	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raine Eenma	37302150403	Eesti	130000 EEK
Jaanus Kiviking	36907040257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	130000 EEK
osaühing VENTERVIK	10838129	Koidu 89-17, Tallinn, Harju maakond, Eesti	130000 EEK

Sidevahendid

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