

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Hostel

registrikood: 11337837

tänavatalu 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Hostel on 2008 aastal alustanud jaemüügi ettevõtte, mille tegevus toimub mängusjade ja hobikaupade valdkonnas. 2010 aastal ei suutnud vältida kahjumit, mille tingis Tartu Lõunakeskuses olnud filiaal. 2011 aastal planeerime jätkata põhitegevust ning väljuda kahjumist.

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 tõgesti ja tõlglaselt 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	33 731	21 369
Nõuded ja ettemaksed	30 773	50 818
Varud	423 964	348 248
Kokku käibevara	488 468	420 435
Põhivara		
Materiaalne põhivara	128 354	189 074
Immateriaalne põhivara	8 540	0
Kokku põhivara	136 894	189 074
Kokku varad	625 362	609 509
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	540 935	449 303
Kokku lühiajalised kohustused	540 935	449 303
Kokku kohustused	540 935	449 303
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-229 794	-140 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 779	-89 354
Kokku omakapital	84 427	160 206
Kokku kohustused ja omakapital	625 362	609 509

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 666 883	1 693 720
Muud äritulud	2 792	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-933 151	-901 387
Mitmesugused tegevuskulud	-334 659	-560 087
Tööjõukulud	-374 097	-285 427
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 403	-21 479
Muud ärikulud	-63 269	-14 818
Ärikasum (-kahjum)	-74 904	-89 478
Finantstulud ja -kulud	-875	124
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-75 779	-89 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 779	-89 354

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-74 904	-89 478
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 403	21 479
Kasum (kahjum) põhivara müügist	41 110	0
Kokku korrigeerimised	80 513	21 479
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 045	-30 410
Varude muutus	-75 716	86 309
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 368	131 875
Laekunud intressid	7	0
Makstud intressid	-882	-193
Kokku rahavood äritegevusest	-59 305	119 582
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 333	-134 917
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 000	0
Laekunud intressid	0	317
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 333	-134 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 000	15 000
Kokku rahavood	12 362	-18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 369	21 387
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 362	-18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 731	21 369

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	390 000	-140 440	249 560
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-89 354	-89 354
31.12.2009	390 000	-229 794	160 206
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-75 779	-75 779
31.12.2010	390 000	-305 573	84 427

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 2010. 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 Eesti kroonides.

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 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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 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 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	30 256	5 071
Arvelduskontod	3 475	16 298
Kokku raha	33 731	21 369

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	30 773	50 818
Ostjatelt laekumata arved	30 773	50 818
Kokku Nõuded ja ettemaksed	30 773	50 818

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 974	
Käibemaks	56 032	77 087
Üksikisiku tulumaks	7 557	7 170
Sotsiaalmaks	17 478	18 812
Kohustuslik kogumispension	419	
Töötuskindlustusmaksed	1 211	1 747
Intress	1 542	
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 419	9 814
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 632	114 630

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	423 964	348 248
Kokku varud	423 964	348 248

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Jääkmaksumus	75 636	75 636
Ostud ja parendused	134 917	134 917
Amortisatsioonikulu	-21 479	-21 479
31.12.2009		
Jääkmaksumus	189 074	189 074
Ostud ja parendused	53 333	53 333
Amortisatsioonikulu	-39 403	-39 403
Müügid	-66 110	-66 110
Ümberklassifitseerimised	-8 540	-8 540
Muud ümberklassifitseerimised	-8 540	-8 540
31.12.2010		
Soetusmaksumus	202 674	202 674
Akumuleeritud kulum	-74 320	-74 320
Jääkmaksumus	128 354	128 354

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	25 000	
Muud masinad ja seadmed	25 000	
Kokku	25 000	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ümberklassifitseerimised	8 540	8 540
31.12.2010		
Jääkmaksumus	8 540	8 540

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	165 948	119 245
Võlad töövõtjatele	27 974	35 608
Maksuvõlad	93 632	114 630
Muud võlad	18 381	44 820
Muud viitvõlad	18 381	44 820
Kokku võlad ja ettemaksed	305 935	314 303

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	390 000	390 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 666 883	1 693 720
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 666 883	1 693 720
Kokku müügitulu	1 666 883	1 693 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mangude ja manguasjade jaemuuk (47651)	1 666 883	1 693 720
Kokku müügitulu	1 666 883	1 693 720

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Kasum valuutakursi muutustest	2 792
Kokku muud äritulud	2 792

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	933 151	901 387
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	933 151	901 387

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	158 748	232 012
Energia	32 816	28 804
Elektrienergia	19 814	18 115
Soojusenergia	13 002	10 689
Mitmesugused bürookulud	43 168	23 971
Lähetuskulud	4 000	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 741	0
Muud	82 186	275 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	334 659	560 087

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	279 213	214 023
Sotsiaalmaksud	94 884	71 404
Kokku tööjõukulud	374 097	285 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	41 110	0
Kahjum valuutakursi muutustest	11 718	4 562
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 441	10 256
Kokku muud ärikulud	63 269	14 818

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	7	317
Intressikulud	-882	-193
Intressikulu kapitalirendilt	0	-193
Kokku finantstulud ja -kulud	-875	124

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	83 964	83 964

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Hostel (registrikood: 11337837) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KIVIKING	Juhatuse liige	28.06.2011
ERIK PIILE	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-229 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 779
Kokku	-305 573
Ettepanek kahjumi katmiseks osakapitali vähendamise teel.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	1666883	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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