

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Hostel

registrikood: 11337837

tänavatalu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5 II-16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13522

maakond: Harju maakond

telefon: 6701464

faks:

e-posti aadress: info@hobimaailm.ee

veebilehe aadress: www.hobimaailm.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Hostel on ettevõtte, mis alustas jaemüügi tegevust 2008. aasta märtsikuus, mänguasjade ja hobikaupade valdkonnas. 2009 aastal kolisime uuele kaubandus pinnale Rocca al Mare keskuses ja avasime filiaali Tartu Lõunakeskuses novembrikuus. Toimus kasv, müügitulu 1693720 kroonini. Kahjuks ei õnnestunud kasumit teenida 2009 aasta eest. 2010 aastaks planeerime jätkata põhitegevust, populariseerida mudelismi ja tulla välja kahjumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Hostel juhatuse 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 369	21 387	2
Nõuded ja ettemaksed	50 818	20 408	3
Varud	348 248	434 557	5
Kokku käibevara	420 435	476 352	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	189 074	75 636	6
Kokku põhivara	189 074	75 636	
Kokku varad	609 509	551 988	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	449 303	182 428	4
Kokku lühiajalised kohustused	449 303	182 428	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		120 000	
Kokku pikaajalised kohustused		120 000	
Kokku kohustused	449 303	302 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 440	-21 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 354	-118 812	
Kokku omakapital	160 206	249 560	
Kokku kohustused ja omakapital	609 509	551 988	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 693 720	827 842	8
Muud äritulud		125 080	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-901 387	-667 692	9
Mitmesugused tegevuskulud	-560 087	-78 451	10
Tööjõukulud	-285 427	-179 612	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 479	-16 020	
Muud ärikulud	-14 818	-130 043	12
Ärikasum (-kahjum)	-89 478	-118 896	
Finantstulud ja -kulud	124	84	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-89 354	-118 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 354	-118 812	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-89 478	-118 896
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 479	16 020
Kokku korrigeerimised	21 479	16 020
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 410	-14 890
Varude muutus	86 309	-434 557
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	131 875	171 186
Makstud intressid	-193	
Kokku rahavood äritegevusest	119 582	-381 137
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-134 917	-65 866
Laekunud intressid	317	84
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-134 600	-65 782
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	120 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 000	120 000
Kokku rahavood	-18	-326 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 387	348 306
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18	-326 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 369	21 387

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	390 000	-21 628	368 372
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-118 812	-118 812
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU Hostel on ettevõtte, mis alustas jaemuugi tegevust 2008. aasta martsikuus, manguasjade ja hobikaupade valdkonnas.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OU Hostel 2009. 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.

OU Hostel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes 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 2009 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 tootmismahitudest 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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 müügiikulutused) 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	5 071	15 587
Arvelduskontod	16 298	5 800
Kokku raha	21 369	21 387

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	50 818	7 546
Kokku nõuded ostjate vastu	50 818	7 546

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	77 087	8 072
Üksikisiku tulumaks	7 170	1 728
Sotsiaalmaks	18 812	4 251
Kohustuslik kogumispension		118
Töötuskindlustusmaksed	1 747	53
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 814	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114 630	14 222

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	348 248	434 557
Kokku varud	348 248	434 557

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	26 082	26 082
Akumuleeritud kulum	-292	-292
Jääkmaksumus	25 790	25 790
Ostud ja parendused	65 866	65 866
Amortisatsioonikulu	-16 020	-16 020
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

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	390 000	390 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 693 720	827 842
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 693 720	827 842
Kokku müügitulu	1 693 720	827 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mangude ja manguasjade jaemuuk (47651)	1 693 720	827 842
Kokku müügitulu	1 693 720	827 842

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	901 387	667 692
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	901 387	667 692

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	232 012	12 874
Energia	28 804	18 288
Elektrienergia	18 115	12 076
Soojusenergia	10 689	6 212
Mitmesugused bürookulud	23 971	18 505
Muud	275 300	28 784
Kokku mitmesugused tegevuskulud	560 087	78 451

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	214 023	134 923
Sotsiaalmaksud	71 404	44 689
Kokku tööjõukulud	285 427	179 612
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	4 562	18 946
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 256	111 097
Kokku muud ärikulud	14 818	130 043

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	317	84
Intressikulud	-193	
Intressikulu kapitalirendilt	-193	
Kokku finantstulud ja -kulud	124	84

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	83 964	81 967

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Hostel (registrikood: 11337837) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KIVIKING	Juhatuse liige	30.06.2010
ERIK PIILE	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 354
Kokku	-229 794
Vähendame osakapitali	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	1693720	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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