

TARTU MAAKOHTUS-
REGISTRIKOLLEGIUM
SAHAK TULAYUD

06.07.2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2006 - 31.12.2006

16 h. 76751
.....
ef

Äriniimi: Kivimäe Hostel OÜ

Registrikood: 11204220

Aadress: Taagepera küla 68501 Helme vald

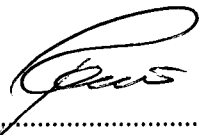
Telefon: 533 04252

Tegevjuht: Peeter Arro

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja osanike nimekirjast 31.12.2006.a.seisuga.

Dokument koosneb 16 leheküljest.

Peeter Arro
Juhatuse liige



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3 lk
OÜ KIVIMÄE HOSTEL RAAMATUPIDAMISE 2006.a. AASTARUANNE	4 lk
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4 lk
RAAMATUPIDAMISBILANSS	5 lk
KASUMIARUANNE skeem 1	6 lk
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7 lk
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8 lk
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9 lk
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja printsiibid	9 lk
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11 lk
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	11 lk
Lisa 3. Varud	11 lk
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12 lk
Lisa 5. Laenukohustus	12 lk
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	12 lk
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes	13 lk
Lisa 8. Muud äritulud	13 lk
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	13 lk
Majandusaasta aruande allkirjad	14 lk
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15 lk
Lisa Äriregistrile	16 lk



I. TEGEVUSARUANNE

KIVIMÄE HOSTEL OÜ asutati 27 jaanuaril 2006 aastal. Ettevõtte peamised tegevusalad on:

- majutusteenus
- toitlustus
- transporditeenus (va litsentseeritav tegevus)
- ekskursioonide ja matkade korraldamine
- muusikaürituste korraldamine

2006. aastal moodustas moodustas müügitulu 89 463 krooni ning saadi EAS toetust 153 500 krooni.

2006.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatus liikmele maksti tasu 8 000 krooni. Juhatus koosneb ühest liikmest.

Kivimäe Hosteli arengujätkuks on augustikuus alustatav seminari – sauna kompleksi ehitus. Detailplaneering Kivimäe talu maadel on kehtestamisjärgus, kus nähakse kinnise parkla ja lisahoone ehitus.

Omakapitali miinus seisneb omaniku laenust Kivimäe Hostelile. Omakapitali suurendamine 400 000 EEK on auditeeritud. Järelejäänud laenu tagasimakse graafiku täitmine võimaldab seisuga 12.12.2007 aasta lõpetada laenujäägiga 400 000 EEK.

Peeter Arro
Juhatus liige



OÜ KIVIME HOSTEL RAAMATUPIDAMISE 2006.a.

II. TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Kivimäe Hostel OÜ 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 Kivimäe Hostel OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Kivimäe Hostel OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Peeter Arro
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISBILANSS

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	55 253	40 000
Nõuded ja ettemaksed	2	18 173	0
Varud	3	835	0
Käibevara kokku		74 261	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	238 642	0
Põhivara kokku		238 642	0
VARAD KOKKU		312 903	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5	1 020 000	0
Võlad ja ettemaksed	6	68 927	0
Lühiajalised kohustused kokku		1 088 927	0
KOHUSTUSED KOKKU		1 088 927	0
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		-816 024	0
OMAKAPITAL KOKKU		-776 024	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		312 903	40 000

KASUMIARUANNE skeem 2

Peeter Arro
 Juhatuse liige



	Lisa nr	2006
Müügitulu	7	89 463
Muud äritulud	8	153 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 805
Mitmesugused tegevuskulud	9	-1 013 179
Tööjõu kulud		
	Palgakulu	-8 000
	Sotsiaalmaks	-2 652
Tööjõu kulud kokku		-10 652
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-29 249
Ärikasum(-kahjum)		-811 922
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		-4 102
Finantstulud ja -kulud kokku		-4 102
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-816 024
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-816 024

Peeter Arro
 Juhatuse liige

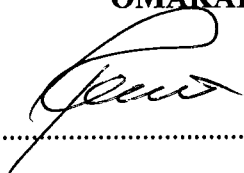


RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-816 024	0
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	29 249	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-18 173	0
Varude muutus		-835	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 088 927	0
Kokku rahavood äritegevusest		283 144	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-267 891	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-267 891	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali sissemaks			40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	40 000
Rahavood kokku		15 253	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		15 253	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	55 253	40 000

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Peeter Arro
Juhatuses liige



	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
	40000	0	40 000
Saldo seisuga 27.01.2006	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	-816 024	-816 024
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	-816 024	-776 024

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Peeter Arro
Juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja printsiibid

OÜ Kivimäe Hostel 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Peeter Arro
Juhatuse liige



Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, ei võeta bilansis arvele ja vara kasutusele võtmise hetkest kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Amortisatsiooni normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|-----------|
| • Ehitised ja rajatised | 5 – 10 % |
| • Masinad ja seadmed | 20 – 33% |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 10 – 20 % |

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui



on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2006</u>
Sularaha kassas	1 459
Pangakontod	<u>53 794</u>
Raha kokku	55 253

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>
Nõuded ostjate vastu	18 173
<i>s.h Ostjatele laekumata arved</i>	<i>1 180</i>
Maksude ettemaksed (käibemaks)	<u>16 993</u>
Nõuded ja ettemaksed kokku	18 173

Lisa 3. Varud

	<u>31.12.2006</u>
Varud	835
<i>s.h ettemaksed hankijatele</i>	<i>835</i>
Varud kokku	<u>835</u>

Peeter Arro
Juhatuse liige



Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
2006. a toimunud muutused			
Põhivara ost soetusmaksumuses	63 810	204 081	267 891
Amortisatsioonikulu	-8 096	-21 153	-29 249
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	63 810	204 081	267 891
Akumuleeritud kulum	-8 096	-21 153	-29 249
Jääkmaksumus	55 714	182 928	238 642

Lisa 5. Laenukohustus

	<u>31.12.2006</u>
Laenud	
omaniku laen	1 020 000
Laenud kokku	1 020 000

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>
Võlad tarnijatele	24240,98
Võlad töövõtjatele	6 977
Võlad avansilistele isikutele	34 034
Maksuvõlad	
Üksikisiku tulumaks	839
Sotsiaalmaks	2 640
Kohustuslik	160
kogumispension	
Töötuskindlustusmaks	36
Maksuvõlad kokku	3 675
Võlad ja ettemaksed kokku	68 927

Peeter Arro
 Juhatuse liige 

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade lõikes

	<u>2006</u>
Müügitulu Eestis turismiteenindus	89 463
Kokku	89 463

Lisa 7. Muu äritulu

	<u>2006</u>
Eas toetus	153 500
Kokku	153 500

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

	<u>2006</u>
Materjalikulud, hosteli remonttööd	777 419
Väiikevahendid	53 799
Sõidukite majandamiskulud	43 809
Elekter	5 564
Soojus	19 150
Kontorikulud	21 621
Sidekulud	11 178
Toitlustuskulud	9 244
Muud kulud	71 394
Kokku	1 013 179

Peeter Arro
Juhatuse liige



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kivimäe Hostel juhatus on koostanud 2006.a.majandusaasta aruande.

Kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust, juhatuse deklaratsioonist, 2006.a.raamatupidamise aruandest ning selle lisadest.

2006.a.majandusaasta aruande kinnitas OÜ Kivimäe Hostel osanike üldkoosolek

Taageperas 2007.a.

Peeter Arro
Juhatuse liige

Allkiri

kuupäev

Peeter Arro
Juhatuse liige



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2006 aasta kahjum - 816 024 EEK

Eraldised reservkapitali 0 EEK

Eelmiste aastate kasumi jääk peale 2006.a.kasumi kinnitamist. – 816 024 EEK

Kivimäe Hostel OÜ juhatus teeb ettepaneku katta kahjum 2007 aasta kasumi arvelt.

Peeter Arro
Juhatus liige



Lisa Äriregistrile.

OÜ Kivimäe Hostel omanikuda.seisuga:

- | | |
|--------------------|------------------------------|
| 1) Osaniku nimi | Peeter Arro |
| 2) Aadress | elukoht Helme vald, Valgamaa |
| 3) Isikukood | 35911195712 |
| 4) Osa nimiväärtus | 400 000.- krooni |

Peeter Arro
Juhatuseliige

