

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Narva-Jõesuu Hotellimajandamise Ühistu

registrikood: 10797614

tänavatalu nimi, Koidula 21

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 29023

telefon: +372 3577391, +372 65615849

faks: +372 3577341

e-posti aadress: livarand@hot.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Tegevjuht on koostanud 2011 tegevuaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Narva-Jõesuu Hotellimajandamise Ühistu kinnitatud

majandusaasta aruanne koosneb tegevuaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

2011 majandusaasta aruande kinnitas Narva-Jõesuu Hotellimajandamise Ühistu juhatuse liige – A.Tšõss.

Aruandeperoodil ettevõtte töötajatele ei arvestati palkad ja juhatusel mingeid väljamakseid ei teht.

Narva-Jõesuu Hotellimajandamise Ühistu on jätkuvalt tegutsev üksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatajad on koostanud 2011 aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas EV Hea Raamatupidamistavaga EV Hea Raamatupidamistava

põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003 a. Ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna

juhendid ja protokolllised otsused. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest EV seadustest, millega

regleminteeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.

Aruande koostamispäev on 22.04.2012 aasta.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Varad			
Käibevara			
Raha	0	1	
Nõuded ja ettemaksed	276	243	
Kokku käibevara	276	244	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 821	78 996	2
Kokku põhivara	75 821	78 996	2
Kokku varad	76 097	79 240	2
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 337	13 337	
Võlad ja ettemaksed	276	243	
Kokku lühiajalised kohustused	13 613	13 580	
Kokku kohustused	13 613	13 580	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	76 720	76 720	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 060	-7 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 176	-3 176	
Kokku omakapital	62 484	65 660	
Kokku kohustused ja omakapital	76 097	79 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-1
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 175	-3 175
Ärikasum (kahjum)	-3 176	-3 176
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 176	-3 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 176	-3 176

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Muud rahavood äritegevusest	-1	-1
Kokku rahavood äritegevusest	-1	-1
Kokku rahavood	-1	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	76 720	-7 884	68 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 176	-3 176
31.12.2010	76 720	-11 060	65 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 176	-3 176
31.12.2011	76 720	-14 236	62 484

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Narva-Jõesuu hotellimajandamise Ühistu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Narva-Jõesuu hotellimajandamise Ühistu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediidi kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaraks loetakse 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 kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

7

Narva-Jõesuu hotellimajandamise Ühistu Majandusaasta aruanne 2011

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ja ehitised 3-5 % 0- ... aastat

Masinad ja seadmed 10-20 % 5 aastat

Muu inventar 10 - 20% 5 - 10 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	105 821	105 821
Akumuleeritud kulum	-23 650	-23 650
Jääkmaksumus	82 171	82 171
Amortisatsioonikulu	-3 175	-3 175
31.12.2010		
Soetusmaksumus	105 821	105 821
Akumuleeritud kulum	-26 825	-26 825
Jääkmaksumus	78 996	78 996
Amortisatsioonikulu	-3 175	-3 175
31.12.2011		
Soetusmaksumus	105 821	105 821
Akumuleeritud kulum	-30 000	-30 000
Jääkmaksumus	75 821	75 821

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Väljamakseid 2011. aastal ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Narva-Jõesuu Hotellimajandamise Ühistu (registrikood: 10797614) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR TSÕSS	Juhatuse liige	04.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 176
Kokku	-14 236
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 236
Kokku	-14 236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3577391
Faks	+372 3577341
Mobiiltelefon	+372 65615849
E-posti aadress	livarand@hotmail.ee