

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kivimäe Hostel

registrikood: 11204220

tänavu/talu nimi, Tümba talu

maja ja korteri number:

küla: Taagepera küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68501

telefon: +372 53304252

e-posti aadress: peeter@siseturism.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

- Majutusteenus (EMTAK 55201)
- Toitlustus (EMTAK 55201)
- ehitus ja renoveerimine (va litsentseeritav tegevus) (EMTAK 41201)

Tulud ja kasum

2011. aastal moodustas moodustas müügitulu 32 667 eurot ja kasumiks kujunes 11006 eurot

Personal

2011.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Eesmärgid 2012.a. majandusaastaks

Ettevõtte järgepidevaks kasumlikuks tegevuseks planeeritakse täiendada turismialast tegevust ,seminar - konverentside näol ning suuremate ürituste organiseerimist

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kivimäe Hostel juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 16.02.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kivimäe Hostel jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Helmes, 16.02.2012.a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	9 469	158
Nõuded ja ettemaksed	83	8 150
Varud	149	137
Kokku käibevara	9 701	8 445
Põhivara		
Materiaalne põhivara	71 555	4 692
Kokku põhivara	71 555	4 692
Kokku varad	81 256	13 137
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	55 513	0
Võlad ja ettemaksed	4 431	2 831
Kokku lühiajalised kohustused	59 944	2 831
Kokku kohustused	59 944	2 831
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 259	-17 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 006	2 506
Kokku omakapital	21 312	10 306
Kokku kohustused ja omakapital	81 256	13 137

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	32 667	33 258
Muud äritulud	14 333	7 452
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 923	-14 552
Mitmesugused tegevuskulud	-7 593	-14 156
Tööjõukulud	0	-3 698
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 478	-5 797
Ärikasum (kahjum)	11 006	2 507
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 006	2 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 006	2 507

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	45 477	4 028
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-23 467	-3 870
Kokku rahavood äritegevusest	22 010	158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 212	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 212	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 513	13 204
Saadud laenude tagasimaksed	5 000	-13 204
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55 513	0
Kokku rahavood	9 311	158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	158	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 311	158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 469	158

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	-17 765	7 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 506	2 506
31.12.2010	25 565	-15 259	10 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 006	11 006
31.12.2011	25 565	-4 253	21 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kivimäe Hostel 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 4 aastat

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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 21/79 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

Tulud

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 teingu 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".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9 469	0
Arvelduskontod	0	158
Kokku raha	9 469	158

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku nõuded ostjate vastu	0	8 150

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 431	606
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 431	606

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	149	137
Kokku varud	149	137

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	15 263	13 937	29 200
Akumuleeritud kulum	-9 115	-9 595	-18 710
Jääkmaksumus	6 148	4 342	10 490
Amortisatsioonikulu	-3 054	-2 744	-5 798
31.12.2010			
Jääkmaksumus	3 094	1 598	4 692
Ostud ja parendused		71 465	71 465
Amortisatsioonikulu	-3 004	-1 598	-4 602
31.12.2011			
Soetusmaksumus	15 263	71 465	86 728
Akumuleeritud kulum	-15 173		-15 173
Jääkmaksumus	90	71 465	71 555

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 999	2 225
Maksuvõlad	1 431	606
Muud võlad	55 513	0
Kokku võlad ja ettemaksed	59 943	2 831

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	2 999	2 225

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laen omanikult				
Kokku muud võlad	0			

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 084	33 258
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 583	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 667	33 258
Kokku müügitulu	32 667	33 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hostelid	27 193	31 784
Ehitus	5 474	1 474
Muu äritulu		
Kokku müügitulu	32 667	33 258

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	2 780
Sotsiaalmaksud	0	918
Kokku tööjõukulud	0	3 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Ettevõtte juhatuse liige töötab palgata

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	3 698

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kivimäe Hostel (registrikood: 11204220) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ARRO	Juhatuse liige	19.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 006
Kokku	-4 253
Jaotamine	
kahjumi jääk katta 2011.aasta kasumi arvelt	11 006
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 253
Kokku	6 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	27193	83.24%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	5474	16.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Arro	35911195712		25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53304252
E-posti aadress	peeter@siseturism.ee