

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Kivimäe Hostel

registrikood: 11204220

tänavatalu nimi,

maja ja korteri number: Taagepera küla 68501 Helme vald

küla/alev/alevik/linn: Taagepera küla

vald: Helme vald

postisihthnumber: 68501

maakond: Valga maakond

telefon: 533 04252

faks:

e-posti aadress: peeter@siseturism.ee

veebilehe aadress:

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 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

2009. aastal moodustas moodustas müügitulu 1 305 955 krooni ja kasumiks kujunes 825 115 krooni

Personal

2009.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele maksti tasu 63 859 krooni. Juhatus koosneb ühest liikmest.

Eesmärgid 20010.a. majandusaastaks

Kahjumist väljatulekuks on planeeritud kasutusele võtta uusi turismiturunduslikke liike, nt.paastulaagrite korraldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kivimäe Hostel juhatuse 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 09.04.2010 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.

Juhatus hinnangul on OÜ Kivimäe Hostel jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Helmes, 09.04.2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 865	11 564	2
Nõuded ja ettemaksed	17 628	19 923	3
Kokku käibevara	35 493	31 487	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	164 122	256 618	4
Kokku põhivara	164 122	256 618	
Kokku varad	199 615	288 105	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	885 000	5
Võlad ja ettemaksed	77 570	106 175	6
Kokku lühiajalised kohustused	77 570	991 175	
Kokku kohustused	77 570	991 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 103 070	-974 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825 115	-128 327	
Kokku omakapital	122 045	-703 070	
Kokku kohustused ja omakapital	199 615	288 105	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	310 953	607 772	7
Muud äritulud	995 002	17	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 579	-352 805	
Mitmesugused tegevuskulud	-175 906	-225 994	8
Tööjõukulud	-63 859	-66 440	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-92 496	-90 750	4
Muud ärikulud	0	-127	
Ärikasum (-kahjum)	825 115	-128 327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	825 115	-128 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825 115	-128 327	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	825 115	-128 327	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	92 496	90 750	4
Kokku korrigeerimised	92 496	90 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 295	-16 860	
Varude muutus	0	1 551	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 605	-67 197	
Kokku rahavood äritegevusest	891 301	-120 083	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 979	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-13 979	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	110 000	150 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-995 000	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-885 000	120 000	
Kokku rahavood	6 301	-14 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 564	25 626	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 301	-14 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 865	11 564	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	-974 743	-574 743
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-128 327	-128 327
31.12.2008	400 000	-1 103 070	-703 070
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		825 115	825 115
31.12.2009	400 000	-277 955	122 045

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 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

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 vähendamisena.

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

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 kuuluvas 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 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".

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	17 772	7 144
Arvelduskontod	93	4 420
Kokku raha	17 865	11 564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	4 800	6 709
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 440	12 440
Muud nõuded	388	775
Kokku Nõuded ja ettemaksed	17 628	19 924

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	238 810	204 081	442 891
Akumuleeritud kulum	-47 105	-62 397	-109 502
Jääkmaksumus	191 705	141 684	333 389
Ostud ja parendused		13 979	13 979
Amortisatsioonikulu	-47 760	-42 990	-90 750
31.12.2008			
Soetusmaksumus	238 810	218 060	456 870
Akumuleeritud kulum	-94 865	-105 387	-200 252
Jääkmaksumus	143 945	112 673	256 618
Amortisatsioonikulu	-47 760	-44 736	-92 496
31.12.2009			
Soetusmaksumus	238 810	218 060	456 870
Akumuleeritud kulum	-142 625	-150 123	-292 748
Jääkmaksumus	96 185	67 937	164 122

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	885 000	885 000		
Lühiajalised laenud kokku	885 000	885 000		
Laenukohustused kokku	885 000	885 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	59 595	43 911
Võlad töövõtjatele	3 840	57 662
Maksuvõlad	14 135	4 602
Kokku võlad ja ettemaksed	77 570	106 175

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	310 953	607 772
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	310 953	607 772
Kokku müügitulu	310 953	607 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Hostelid	165 604	540 347
Ehitus	145 349	67 425
Muu äritulu		
Kokku müügitulu	310 953	607 772

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	30 919	21 492
Elektrienergia	20 618	21 492
Soojusenergia	10 301	0
Mitmesugused bürookulud	4 167	7 992
Väikevahendid	1 907	4 496
Sõidukite majandamiskulud	48 403	83 828
Pangateenused	1 749	3 612
Reklaam	0	8 573
Autokulud	11 661	0
Sidekulud	6 268	10 402
Kindlustus	5 731	4 371
Muud kulud	59 231	59 978
Sisustuskulud	5 870	21 250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	175 906	225 994

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	46 743	49 950
Sotsiaalmaksud	17 116	16 490
Kokku tööjõukulud	63 859	66 440

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	63 859	66 440

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kivimäe Hostel (registrikood: 11204220) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ARRO	Juhatuse liige	01.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 103 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825 115
Kokku	-277 955

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	165604	53.26%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	145349	46.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Arro	35911195712	Taagepera küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53304252
E-posti aadress	arrop@hot.ee
E-posti aadress	peeter@siseturism.ee