



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Tamme Külalistemaja

registrikood: 11670761

tänava/talu nimi, Tamme pst 6
maja ja korteri number:

linn: Otepää vallasisene linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67405

telefon: +372 5282043

e-posti aadress: helken.sunts@eesti.ee

veebilehe aadress: www.tammemajutus.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tamme Külalistemaja osutab majutusteenust Otepää aedlinnas, Tamme pst 6. Lisaks majutustegevusele pakutakse ka gruppidele toitlustamist.

OÜ Tamme Külalistemaja asutati OÜ Otepää Oskari jagunemise tulemusena 2009. aastal. Jagunemisne toimus eraldumise teel ning uude asutatud osaühingusse anti üle majutusteenust pakkuv Tamme Külalistemaja majandusüksus (hoonestatud kinnistu koos päraldistega).

2012. aasta tegevustulem oli väikese kahjumiga (-295 €) ning võrreldes 2011. aastaga kahjum vähenes 769 € võrra. Tegevusvaldkond, kus ettevõtte tegutseb, on Otepää piirkonnas suhteliselt tiheda konkurentsiga. Ettevõtte turuosakaal majutustegevuses Valgamaal on umbes 1%.

Võrreldes 2011. aastaga aruandeperioodil majutusööde arv kasvas 12% , samas majutatud isikute arv vähenes 8% võrreldes eelmise aastaga. Muutuse põhjuseks on suurem spordigruppide majutatute arv. Majutusööde kasvust tulenevalt on kasvanud 11% võrra majutustegevuse käive, samas on langenud toitlustusteenuse maht. Kulud 2012. aastal jäid üldiselt samale tasemele võrreldes 2011. aastaga, väiksemad olid kulutused tööjõule.

2013. aastaks on kavandatud tihedam koostöö veebiportaalidega, mille eesmärgiks on suurendada ettevõtte klientide hulka.

2012. aastal arvestati tasudeks 11 077 eurot, millest juhatuse liikmele arvesatud tasu oli 3 480 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Tammekülalistemaja 01.01.2012-31.012.2012 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Tamme Külalistemaja on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 221	2 324	2
Nõuded ja ettemaksed	60	109	3
Varud	1 200	1 660	5
Kokku käibevara	6 481	4 093	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	124 683	126 758	6
Kokku põhivara	124 683	126 758	
Kokku varad	131 164	130 851	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 712	1 104	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 712	1 104	
Kokku kohustused	1 712	1 104	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 970	9 970	8
Ülekurss	117 853	117 853	
Kohustuslik reservkapital	997	997	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	927	1 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295	-1 064	
Kokku omakapital	129 452	129 747	
Kokku kohustused ja omakapital	131 164	130 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	32 035	32 121	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 419	-9 071	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 122	-6 173	
Tööjõukulud	-14 695	-15 859	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 075	-2 075	
Muud ärikulud	-20	-8	
Ärikasum (kahjum)	-296	-1 065	
Finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-295	-1 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295	-1 064	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-296	-1 065	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 075	2 075	
Kokku korrigeerimised	2 075	2 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49	511	
Varude muutus	460	-543	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	608	-763	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	2 897	216	
Kokku rahavood	2 897	216	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 324	2 108	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 897	216	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 221	2 324	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 970	117 853		2 988	130 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 064	-1 064
Muutused reservides			997	-997	0
31.12.2011	9 970	117 853	997	927	129 747
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	9 970	117 853	997	927	129 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-295	-295
31.12.2012	9 970	117 853	997	632	129 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tamme Külalistemaja on koostanud 2011. a. raamatupidamise aastaaruande Raamatupidamise seaduse § 17 alusel Eesti hea raamatupidamistava arvestuspõhimõtete kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Käesoleva majandusaasta aruanne kajastab OÜ Tamme Külalistemaja 2011. majandusaastat, mis algas 01.01.2011 ning lõppes 31.12.2011.

Aruanne on koostatud eurodes ning lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Tamme Külalistemaja asutati OÜ Otepää Oskar (registrikood 10209921) jagunemisel eraldumise teel. Jagunemiskava kinnitati 29.05.2009. Jagunemise päevaks loeti 01.06.2009. OÜ Tamme Külalistemaja registreeriti äriregistris 06.07.2009.

Raha

Rahana käsitletakse rahavoogude aruandes sularaha ja pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutaks loetakse kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on soetatud ettevõttesiseseks kasutamiseks ja on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutudkeskmise meetodit. Inventuuri käigus selgunud seismajäänud mittekasutatavad materjalid kantakse kuluks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda äritegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille väärtus on alla 200 eurot, kantakse nende ostmise hetkel, kui väheväärtuslik inventar, otse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhatuse poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatava amortisatsioonimäärade ning amortisatsioonimeetodi põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objekt alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Masinad, seadmed	5
Inventar	4

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Seotud osapooled

OÜ Tamme Külalistemaja majandusaasta aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikud ja tegevjuhtkond,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ühinguid.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui selle laekumine on kindel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kõik bilansipäevajärgselt sissenõutavad, kuid bilansipäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Kohustuslik reservkapital

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kõik bilansipäevajärgselt sissenõutavad, kuid bilansipäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 923	1 904
EEK	0	0
EUR	2 923	1 904
Arvelduskontod	2 298	420
Kokku raha	5 221	2 324

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60		
Kokku nõuded ja ettemaksed	60	60		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84		
Ettemaksed	25	25		
Tulevaste perioodide kulud	25	25		
Kokku nõuded ja ettemaksed	109	109		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	47		65	
Üksikisiku tulumaks		85		54
Sotsiaalmaks		235		185
Kohustuslik kogumispension		8		3
Töötuskindlustusmaksed		18		12
Ettemaksukonto jääk	13		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	346	84	254

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 200	1 660
Ahjukütus	1 200	1 660
Kokku varud	1 200	1 660

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010								
Soetusmaksumus	41 518	86 305	1 470	1 470	219	2 246	2 246	131 758
Akumuleeritud kulum		-2 529	-323	-323	-73			-2 925
Jääkmaksumus	41 518	83 776	1 147	1 147	146	2 246	2 246	128 833
Amortisatsioonikulu		-1 726	-294	-294	-55			-2 075
31.12.2011								
Soetusmaksumus	41 518	86 305	1 470	1 470	219	2 246	2 246	131 758
Akumuleeritud kulum		-4 255	-617	-617	-128			-5 000
Jääkmaksumus	41 518	82 050	853	853	91	2 246	2 246	126 758
Ostud ja parendused		2 246				-2 246	-2 246	0
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 246				-2 246	-2 246	0
Amortisatsioonikulu		-1 726	-294	-294	-55			-2 075
31.12.2012								
Soetusmaksumus	41 518	88 551	1 470	1 470	219	0	0	131 758
Akumuleeritud kulum		-5 981	-911	-911	-183			-7 075
Jääkmaksumus	41 518	82 570	559	559	36	0	0	124 683

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	286	286		
Võlad töövõtjatele	1 080	1 080		
Maksuvõlad	346	346		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 712	1 712		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	190	190		
Võlad töövõtjatele	660	660		
Maksuvõlad	254	254		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 104	1 104		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	9 970	9 970
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Tamme Külalistemaja osa nimiväärtusega 9970 € kuulub Helken Suntsile (IK 35110195727)		

OÜ Tamme Külalistemaja osa nimiväärtusega 9970 €, emiteeriti ülekursiga 117 853 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	32 035	32 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutustegevus	23 460	21 118
Toitlustus	8 519	10 301
Muud müügitulud	56	702
Kokku müügitulu	32 035	32 121

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 077	11 767
Sotsiaalmaksud	3 618	4 092
Kokku tööjõukulud	14 695	15 859
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 352

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2013

OÜ Tamme Külalistemaja (registrikood: 11670761) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELKEN SUNTS	Juhatuse liige	08.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295
Kokku	632

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295
Kokku	632
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	632
Kokku	632

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	23460	73.23%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	8519	26.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helken Sunts	35110195727		9970 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5282043
E-posti aadress	helken.sunts@eesti.ee
Veebilehe aadress	www.tammemajutus.ee