

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Hostel

registrikood: 11337837

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5 II-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 6701464

e-posti aadress: info@hobimaailm.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Hostel on 2008 aastal alustanud jaemüügi ettevõtte, mille tegevus toimub mängusjade ja hobikaupade valdkonnas. 2011 aastal jõudis ettevõtmine väikesesse kasumisse ning prognoosid 2012 aastaks sai tehtud liiga uljad ja panustatud liigselt turundusse, reklaami ja mudelismi populariseerimisse. Sellest tulenevalt tekkis 2012 majandusaastal kahjum.

2013 aastal plaanime uuendada kodulehte koos internetipoe keskkonnaga, suurendada käivet, laiendada tootevalikut ning sihtgruppi ja jõuda uuesti kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 446	902	2
Nõuded ja ettemaksed	1 282	538	
Varud	16 755	21 044	4
Kokku käibevara	20 483	22 484	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 083	6 533	5
Immateriaalne põhivara	546	546	6
Kokku põhivara	5 629	7 079	
Kokku varad	26 112	29 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	10 000	
Võlad ja ettemaksed	13 024	10 399	7
Kokku lühiajalised kohustused	22 024	20 399	
Kokku kohustused	22 024	20 399	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 762	-19 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 076	3 768	
Kokku omakapital	4 088	9 164	
Kokku kohustused ja omakapital	26 112	29 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	83 586	80 387	9
Muud äritulud	342	783	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 492	-41 582	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 138	-16 087	12
Tööjõukulud	-19 052	-16 729	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 582	-2 069	
Muud ärikulud	-730	-898	14
Ärikasum (kahjum)	-5 066	3 805	
Finantstulud ja -kulud	-10	-37	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 076	3 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 076	3 768	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 066	3 805	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 582	2 069	
Kokku korrigeerimised	1 582	2 069	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-744	1 429	
Varude muutus	4 289	6 052	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 625	-24 173	
Makstud intressid	-10	-37	
Kokku rahavood äritegevusest	2 676	-10 855	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-132	-399	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-132	-399	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-1 000	10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	10 000	
Kokku rahavood	1 544	-1 254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	902	2 156	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 544	-1 254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 446	902	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 926	-19 530	5 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 768	3 768
31.12.2011	24 926	-15 762	9 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 076	-5 076
31.12.2012	24 926	-20 838	4 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hostel on ettevõtte, mis alustas jäemuugi tegevust 2008. aasta märtsikuus, mänguasjade ja hobikaupade valdkonnas.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Hostel 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hostel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumi aruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otselmeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud

Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	76	137
Arvelduskontod	2 370	765
Kokku raha	2 446	902

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21	31
Käibemaks	1 888	1 625
Üksikisiku tulumaks	604	391
Sotsiaalmaks	1 275	921
Kohustuslik kogumispension	56	16
Töötuskindlustusmaksed	118	68
Intress	35	22
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 997	3 281

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	16 755	21 044
Kokku varud	16 755	21 044

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 953	12 953
Akumuleeritud kulum	-4 750	-4 750
Jääkmaksumus	8 203	8 203
Ostud ja parendused	399	399
Amortisatsioonikulu	-2 069	-2 069
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 352	13 352
Akumuleeritud kulum	-6 819	-6 819
Jääkmaksumus	6 533	6 533
Ostud ja parendused	132	132
Amortisatsioonikulu	-1 582	-1 582
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 484	13 484
Akumuleeritud kulum	-8 401	-8 401
Jääkmaksumus	5 083	5 083

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	546	546
31.12.2011		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	546	546
31.12.2012		
Soetusmaksumus	546	546
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	546	546

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	6 171	6 171	0	0
Võlad töövõtjatele	1 763	1 763	0	0
Maksuvõlad	3 997	3 997	0	0
Muud võlad	1 093	1 093	0	0
Muud viitvõlad	1 093	1 093	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 024	13 024		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 356	5 356	0	0
Võlad töövõtjatele	1 068	1 068	0	0
Maksuvõlad	3 281	3 281	0	0
Muud võlad	694	694	0	0
Muud viitvõlad	694	694	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 399	10 399		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 586	80 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 586	80 387
Kokku müügitulu	83 586	80 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mangude ja manguasjade jaemuuk (47651)	83 586	80 387
Kokku müügitulu	83 586	80 387

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	342	783
Kokku muud äritulud	342	783

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 492	41 582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 492	41 582

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	4 170	6 421
Energia	3 101	2 238
Elektrienergia	1 914	1 314
Soojusenergia	1 187	924
Mitmesugused bürookulud	679	543
Lähetuskulud	504	298
Muud	11 684	6 587
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 138	16 087

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	14 187	12 503
Sotsiaalmaksud	4 865	4 226
Kokku tööjõukulud	19 052	16 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	37	190
Trahvid, viivised ja hüvitised	693	708
Kokku muud ärikulud	730	898

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-10	-37
Intressikulu kapitalirendilt	-10	-37
Kokku finantstulud ja -kulud	-10	-37

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 376	5 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Osaühing Hostel (registrikood: 11337837) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KIVIKING	Juhatuse liige	01.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 076
Kokku	-20 838
Katmine	
Kokku	-20 838

Kahjumi katame osakapitalist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	83586	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing VENTERVIK	10838129	Koidu 89-17, Tallinn, Harju maakond, Eesti	130000 EEK
Raine Eenma	37302150403	Eesti	130000 EEK
Jaanus Kiviking	36907040257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	130000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6701464
E-posti aadress	info@hobimaailm.ee