

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Kivimäe Hostel

registrikood: 11204220

tänavu/talu nimi, Tümba talu

maja ja korteri number:

küla: Taagepera küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68501

telefon: +372 53304252

e-posti aadress: peeter@siseturism.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Müügitulu	12

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

2012. aastal moodustas moodustas müügitulu 37272 eurot ja kasumiks kujunes 8736 eurot

Personal

2012.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

Eesmärgid 2013.a. majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 768	1 277
Nõuded ja ettemaksed	83	83
Varud	277	277
Kokku käibevara	2 128	1 637
Põhivara		
Materiaalne põhivara	111 507	88 038
Kokku põhivara	111 507	88 038
Kokku varad	113 635	89 675
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	21 096	55 374
Kokku lühiajalised kohustused	21 096	55 374
Kokku kohustused	21 096	55 374
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 736	-4 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 238	12 989
Kokku omakapital	92 539	34 301
Kokku kohustused ja omakapital	113 635	89 675

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	105 044	37 272
Muud äritulud	0	6 308
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 323	-23 789
Mitmesugused tegevuskulud	-8 483	-6 802
Kokku ärikasum (-kahjum)	58 238	12 989
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 238	12 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 238	12 989

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	126 086	42 708
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-54 884	-41 127
Kokku rahavood äritegevusest	71 202	1 581
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 161	-13 473
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 161	-13 473
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 700
Saadud laenude tagasimaksed	-42 550	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 550	3 700
Kokku rahavood	491	-8 192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 277	9 469
Raha ja raha ekvivalentide muutus	491	-8 192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 768	1 277

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	-4 253	21 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 989	12 989
31.12.2012	25 565	8 736	34 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)		58 238	58 238
31.12.2013	25 565	66 974	92 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kivimäe Hostel 2012. 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 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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.

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".

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	1 768	1 277

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku nõuded ostjate vastu	83	83

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	277	277
Kokku varud	277	277

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	6 670	387
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 670	387

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	15 263	73 063	88 326
Akumuleeritud kulum	-15 173	-1 598	-16 771
Jääkmaksumus	90	71 465	71 555
Ostud ja parendused		16 483	16 483
31.12.2012			
Soetusmaksumus	15 263	87 948	103 211
Akumuleeritud kulum	-15 173	0	-15 173
Jääkmaksumus	90	87 948	88 038
Ostud ja parendused	0	23 469	23 469
31.12.2013			
Soetusmaksumus	90	111 417	111 507
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	90	111 417	111 507

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13	13		
Muud võlad	21 083	21 083		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 096	21 096		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 161	1 161		
Muud võlad	54 213	54 213		
Kokku võlad ja ettemaksed	55 374	55 374		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	13	1 161

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	21 083	21 083		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	54 213	54 213		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 044	37 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 044	37 272
Kokku müügitulu	105 044	37 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hostelid	71 202	32 538
Ehitus	0	4 734
Muu äritulu	33 842	0
Kokku müügitulu	105 044	37 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2014

OÜ Kivimäe Hostel (registrikood: 11204220) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ARRO	Juhatuse liige	30.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 238
Kokku	66 974
Jaotamine	
kahjumi jääk katta 2012.aasta kasumi arvelt	
Kokku	66 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	71202	67.78%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	33842	32.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Arro	35911195712	Tümba, Taagepera küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	25565 EUR

Sidevahendid

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