

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Bilaina

registrikood: 10644299

tänavatalu nimi, Kuldse Kodu 1-1
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80035

telefon: +372 4439568, +372 55683475

e-posti aadress: finants@astra.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Bilaina põhitegevusala on hotelli majutus.

(EMTAK kood 55101).

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 149014 eurot. Kahjum -1893 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 8 ja tööjõukulu oli 41401 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 090	2 275
Nõuded ja ettemaksed	27 764	25 096
Varud	1 050	1 050
Kokku käibevara	30 904	28 421
Kokku varad	30 904	28 421
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 150	5 200
Võlad ja ettemaksed	20 003	18 577
Kokku lühiajalised kohustused	28 153	23 777
Kokku kohustused	28 153	23 777
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	125	125
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 963	548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 893	1 415
Kokku omakapital	2 751	4 644
Kokku kohustused ja omakapital	30 904	28 421

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	149 014	71 703
Muud äritulud	11 658	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 954	-48 698
Mitmesugused tegevuskulud	-89 174	0
Tööjõukulud	-41 401	-21 590
Muud ärikulud	-36	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 893	1 415
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 893	1 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 893	1 415

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 893	1 415
Varude muutus	35 807	0
Makstud intressid	-4 700	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-101	0
Muud rahavood äritegevusest	-43 045	3 664
Kokku rahavood äritegevusest	-13 932	5 079
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-5 406
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 406
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 601	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 854	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 747	0
Kokku rahavood	-185	-327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 275	2 602
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185	-327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 090	2 275

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	125	548	3 229
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	125	548	3 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 415	1 415
31.12.2012	2 556	125	1 963	4 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 893	-1 893
31.12.2013	2 556	125	70	2 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bilaina 31.12.2013.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2013 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Bilaina finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Bilaina on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

OÜ Bilaina kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse :

- 1.OÜ Bilaina omanikke
- 2.Tegev ja kõrgemat juhtkonda
- 3.Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha	2 090	0
Kokku raha	2 090	2 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 434	27 434
Ostjatelt laekumata arved	27 434	27 434
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Ettemaksed	314	314
Muud makstud ettemaksed	314	314
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 764	27 764
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 096	25 096
Ostjatelt laekumata arved	25 096	25 096
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 096	25 096

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			727
Käibemaks	16		
Üksikisiku tulumaks		238	732
Sotsiaalmaks		1 497	2 395
Kohustuslik kogumispension		37	59
Töötuskindlustusmaksed		60	167
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	1 832	4 080

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 014	71 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 014	71 703
Kokku müügitulu	149 014	71 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoteli majandus	149 014	55 803
rõivaste müük	0	15 900
Kokku müügitulu	149 014	71 703

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-30 657	-16 160
Sotsiaalmaksud	-10 741	-5 430
Kokku tööjõukulud	-41 398	-21 590
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	13

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 494	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

Osaühing Bilaina (registrikood: 10644299) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA DEDOVA	Juhatuse liige	10.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 893
Kokku	70
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70
Kokku	70

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	149014	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svetlana Debova	45011024210	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4439568
Mobiiltelefon	+372 55683475
E-posti aadress	finants@astra.ee