

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

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).

2013. aasta tegevustulem oli kahjumis (-6783 €) ning võrreldes 2012. aastaga kahjum olulised kasvas. Tegevusvaldkond, kus ettevõtte tegutseb, on Otepää piirkonnas suhteliselt tiheda konkurentsiga. Ettevõtte turuosakaal majutustegevuses Valgamaal on umbes 1%.

Võrreldes 2012. aastaga aruandeperioodil majutusööde arv kasvas 6% ning majutatud isikute arv kasvas 59%. Kulud 2013. aastal kasvasid võrreldes 2012. aastaga. Kõige enam kasvasid tööjõukulud.

2013. aastal arvestati tasudeks 14 454 eurot, millest juhatuse liikmele arvesatud tasu oli 3 400 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 432	5 221	2
Nõuded ja ettemaksed	1	60	3,5
Varud	1 506	1 200	4
Kokku käibevara	2 939	6 481	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	122 582	124 683	6
Kokku põhivara	122 582	124 683	
Kokku varad	125 521	131 164	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	0	
Võlad ja ettemaksed	1 852	1 712	5,7
Kokku lühiajalised kohustused	2 852	1 712	
Kokku kohustused	2 852	1 712	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 970	9 970	8
Ülekurss	117 853	117 853	8
Kohustuslik reservkapital	997	997	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	632	927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 783	-295	
Kokku omakapital	122 669	129 452	
Kokku kohustused ja omakapital	125 521	131 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	29 630	32 035	9
Muud äritulud	10	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 675	-9 419	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 939	-6 122	
Tööjõukulud	-19 698	-14 695	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 101	-2 075	6
Muud ärikulud	-10	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 783	-296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 783	-296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 783	-296	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 783	-296	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 101	2 075	6
Kokku korrigeerimised	2 101	2 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59	49	
Varude muutus	-306	460	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	140	608	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 789	2 897	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	0	
Kokku rahavood	-3 789	2 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 221	2 324	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 789	2 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 432	5 221	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 783	-6 783
31.12.2013	9 970	117 853	997	-6 151	122 669

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tamme Külalistemaja on koostanud 2013. 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 2013. majandusaastat, mis algas 01.01.2013 ning lõppes 31.12.2013.

Aruanne on koostatud eurodes ning lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Rahana käsitletakse rahavoogude aruandes sularaha ja pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutaks loetakse kõik teised valuutad peale Euro. 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 veoning

teistest otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

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 soetamismaksumuses, 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 remondikuludid 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

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 kulutusi. 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.

Tulud

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

Kulud

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	1 432	5 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	60	60

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	1 506	1 200
Ahjukiütus	1 506	1 200
Kokku varud	1 506	1 200

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1		47	
Üksikisiku tulumaks		81		85
Sotsiaalmaks		228		235
Kohustuslik kogumispension		8		8
Töötuskindlustusmaksed		11		18
Ettemaksukonto jääk			13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	328	60	346

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-1 771	-294	-294	-36			-2 101
31.12.2013								
Soetusmaksumus	41 518	88 551	1 470	1 470	219			131 758
Akumuleeritud kulum		-7 752	-1 205	-1 205	-219			-9 176
Jääkmaksumus	41 518	80 799	265	265	0			122 582

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	166	166		
Võlad töövõtjatele	841	841		
Maksuvõlad	328	328		
Muud võlad	517	517		
Muud viitvõlad	517	517		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 852	1 852		

	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		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	29 630	32 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutustegevus	27 078	23 460
Toitlustus	2 492	8 519
Muud müügitulud	60	56
Kokku müügitulu	29 630	32 035

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	14 454	11 077
Sotsiaalmaksud	5 244	3 618
Kokku tööjõukulud	19 698	14 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2013	2012	
Arvestatud tasu	3 400	3 480	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2014

OÜ Tamme Külalistemaja (registrikood: 11670761) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELKEN SUNTS	Juhatuse liige	24.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 783
Kokku	-6 151

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 783
Kokku	-6 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 151
Kokku	-6 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	27078	91.39%	Jah

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