

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.10.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TABINOYA OÜ

registrikood: 12359367

tänava/talu nimi, Nunne 1-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

e-posti aadress: tabinoya@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12

This result was more than satisfactory for the first year. Most of the things we had expected came in real life and left us feeling that we could go even further.

However, March, April and November's result were not above an expectation. These months are the one of key point for a small accommodation like ours.

2014 Plan

Keep the high customer satisfactions to stay on top of the industry and increase the sales of March, April and November and try out few different ways of selling the rooms and find more practical and efficient way for a management side.

Try to reduce the number of bookings which are coming through booking portals in order to increase our profit. However, this is also one of the most difficult task for small company, yet we are trying to increase the number of direct bookings every year little by little.

We are aiming above 9000EUR profit for this year.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	09.10.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	6 391	0
Nõuded ja ettemaksed	230	0
Kokku käibevara	6 621	0
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0
Nõuded ja ettemaksed	2 540	0
Kokku põhivara	3 790	0
Kokku varad	10 411	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 263	0
Kokku lühiajalised kohustused	2 263	0
Kokku kohustused	2 263	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0
Muud reservid	17 200	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 552	0
Kokku omakapital	8 148	0
Kokku kohustused ja omakapital	10 411	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.10.2012 - 31.12.2013
Müügitulu	45 974
Muud äritulud	6 418
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 138
Mitmesugused tegevuskulud	-24 271
Tööjõukulud	-9 050
Muud ärikulud	-51
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 118
Intressikulud	-434
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 552

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.10.2012 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-11 118
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	230
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 263
Kokku rahavood äritegevusest	-13 151
Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-2 540
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 540
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	21 264
Makstud intressid	-432
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 082
Kokku rahavood	6 391
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 391

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.10.2012	0			0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 552	-11 552
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
Muutused muudest omanike sissemaksetest		17 200		17 200
31.12.2013	2 500	17 200	-11 552	8 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tabinoya OÜ 2013. 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. Tabinoya OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 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 finantsvarade eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvarade omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvarade 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil 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 kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	09.10.2012
Kokku raha	6 391	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	100	100	
Muud nõuded	2 540		2 540
tagatisraha	130	130	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 770	230	2 540

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19
Üksikisiku tulumaks	72
Sotsiaalmaks	265
Kohustuslik kogumispension	12
Töötuskindlustusmaksed	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	392

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	1 087

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2013
Töötasude kohustus	702
Kokku võlad töövõtjatele	702

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	09.10.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 182
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	13 792
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 792
Kokku müügitulu	45 974
Müügitulu tegevusalade lõikes	
majutusteenus	45 974
Kokku müügitulu	45 974

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	09.10.2012 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	10 956
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 395
Energia	473
Kütus	473
Muud	17 314
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 138

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.10.2012 - 31.12.2013
Palgakulu	6 716
Sotsiaalmaksud	2 334
Kokku tööjõukulud	9 050
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

TABINOYA OÜ (registrikood: 12359367) 09.10.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARO YODA	Management board member	28.06.2014
Resolutsioon:	ok	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 552
Kokku	-11 552
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 552
Kokku	-11 552

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	45974	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tartu Backpackers OÜ	11503247	Puhke 4-7B, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Taro Yoda	38601140076		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tabinoya@gmail.com