

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Allik Otepää

registrikood: 11006247

tänavatalu nimi, Möisavahe 62-13
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50707

telefon: +372 56650641

e-posti aadress: marge.allik@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Allik Otepää registreeriti äriregistris 10.03.2004. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on majutusteenuse pakkumine Otepää linnas.

Müügitegevus kevadel ja sügisel on tulenevalt Otepää turismipiirkonna sempoonsusest väike.

Aasta 2014 ei olnud ettevõttele eriti edukas. Aasta lõppes -369 eurose kahjumiga..

Ettevõtte on plaanis jätkata majutusteenuse kvaliteedi parandamist ja paremate puhkamisvõimaluste loomist.

Ettevõtte on kaks juhatuse liiget. Ettevõtte oli 2014 aasta lõpuks palgal 1 töötaja. Peale töötasu ei ole makstud töötajatele mingeid muid tasusid, ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 703	3 662
Nõuded ja ettemaksed	48	131
Varud	290	768
Kokku käibevara	5 041	4 561
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	588
Kokku põhivara	0	588
Kokku varad	5 041	5 149
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 094	832
Kokku lühiajalised kohustused	1 094	832
Kokku kohustused	1 094	832
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 504	3 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369	-1 537
Kokku omakapital	3 947	4 317
Kokku kohustused ja omakapital	5 041	5 149

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	8 351	7 302
Muud äritulud	0	793
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-697	-520
Mitmesugused tegevuskulud	-3 756	-4 539
Tööjõukulud	-3 674	-3 475
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-589	-1 097
Muud ärikulud	-4	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-369	-1 537
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-369	-1 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369	-1 537

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-369	-1 537
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	589	1 097
Kokku korrigeerimised	589	1 097
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	83	-131
Varude muutus	478	349
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	260	-750
Kokku rahavood äritegevusest	1 041	-972
Kokku rahavood	1 041	-972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 662	4 634
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 041	-972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 703	3 662

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 042	5 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 537	-1 537
31.12.2013	2 556	256	1 505	4 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-370	-370
31.12.2014	2 556	256	1 135	3 947

Korrigeerimine on tingitud aastaaruande täissummadeks ümardamise vigadest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allik Otepää 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvet pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, 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 –asukohhta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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 objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Hoone remont 5-10 aastat
- masinad ja seadmed 5-10 aastat
- inventar 3-5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse ettemaksuga, siis ettemaksu osa tulust kajastatakse ettemaksu laekumise perioodil.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 362	2 304
Sotsiaalmaksud	1 312	1 172
Kokku tööjõukulud	3 674	3 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 362	2 304

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

OÜ Allik Otepää (registrikood: 11006247) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE ALLIK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369
Kokku	1 135
Jaotamine	
reinvesteerida	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	6036	72.28%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2315	27.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marge Allik	47004234927	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Olev Allik	36112304212	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56650641
E-posti aadress	marge.allik@gmail.com