

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Allik Otepää

registrikood: 11006247

tänavatänu nimi, Mõisavahe 62-13
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 turismi piirkonna hooajalisusest väike.

Aasta 2014 ei olnud ettevõttele eriti edukas.

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

Ettevõtte on kaks juhatuse liiget. Ettevõtte oli 2015 aasta lõpuks palgal 1 töötaja. Peale töötasu ei ole makstud töötajatele mingeid muid tasusid, ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	889	4 703
Nõuded ja ettemaksed	1 009	48
Varud	1 887	290
Kokku käibevara	3 785	5 041
Kokku varad	3 785	5 041
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 224	1 094
Kokku lühiajalised kohustused	1 224	1 094
Kokku kohustused	1 224	1 094
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	1 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 135	1 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 386	-369
Kokku omakapital	2 561	3 947
Kokku kohustused ja omakapital	3 785	5 041

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	6 149	8 351
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-323	-697
Mitmesugused tegevuskulud	-3 770	-3 756
Tööjõukulud	-4 442	-3 674
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-589
Muud ärikulud	0	-4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 386	-369
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 386	-369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 386	-369

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 386	-369
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	589
Kokku korrigeerimised	0	589
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38	83
Varude muutus	-1 597	478
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	131	260
Kokku rahavood äritegevusest	-3 814	1 041
Kokku rahavood	-3 814	1 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 703	3 662
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 814	1 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	889	4 703

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 386	-2 386
Muutused reservides			1 000		1 000
31.12.2015	2 556	256	1 000	-1 251	2 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allik Otepää 2015 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 laenuid 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 –asukohta. 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)

	2015	2014
Palgakulu	3 000	2 362
Sotsiaalmaksud	1 442	1 312
Kokku tööjõukulud	4 442	3 674
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 000	2 362

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Allik Otepää (registrikood: 11006247) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE ALLIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 386
Kokku	-1 251
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 251
Kokku	-251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	5443	88.52%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	416	6.77%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	290	4.72%	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