

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Posti Hostel LR

registrikood: 11495772

tänava/talu nimi, Posti tn 13

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92413

telefon: +372 53411211

e-posti aadress: postihostel.lr@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Posti Hostel LR OÜ (endise nimega Hiiumaa Tervisekeskus OÜ) asutati 10.07.2008.a. osakapitaliga 40 000 krooni. Omandati kinnistu Kärklas, millel asus hostel koos kõrvalhoonetega. Esialgu hosteli tegevust jätkati, kuid 2009.a.aastal loobuti hosteliteenuse opereerimisest ning anti rendile teisele firmale ja keskenduti omandatud kinnistul tervisekeskuse väljaarendamisele, s.t. hoonete renoveerimisele ja ka mitme uue hoone ehitamisele.

Posti Hostel LR OÜ rendib tema omanduses olevaid puhkemaju firmale OÜ Prema Light, kes tegeleb majutusteenuste osutamisega. Firmede vahel on koostatud paindlik rendileping (s.t. rendi suurus sõltub aastaaegadest ja majutusasutuse täitumusest).

Osanike otsusega seisuga 31.12.2009 otsustati suurendada ettevõtte osakapitali mitterahalise sissemakse teel. Aruande esitamise kuupäevaks ei ole vastavasisulist kannet Äriregistris tehtud.

2012.a. jätkati tervisekeskuse arendamisega. Aruande allkirjastamise hetkeks on renoveeritud kaks kõrvalhoonet, ehitati täiesti uus saunamaja, koos majutuvõimalustega. 2013.a. ehitati juurde katlamaja. Hoones asuvad veel pesuruum, katlaruum ja kuur. Hoone katusele on paigaldatud ka veel päikesepaneelid.

2016.a. lõpetati rendileping OÜ Prema Light firmaga ja Posti Hostel OÜ hakkas ise osutama majutusteenust.

Müügitulu jaotuses on märgitud põhitegevusalaks "Mujal liigitamata tervishoiuala", kuna dr. Raimond Lihtmaa tegeleb ka kinnisvara arendamise kõrvalt meditsiiniteenuste osutamisega, et finantseerida kinnisvara arendust. Vastuvõtte ja med.teenust osutab ta Pärnu linnas.

Töötasusid maksti 2016.a.1 töötajale (raamatupidajale).

dr. Raimond Lihtmaa ei ole endale töötasu ega ka juhatuse liikme tasu maksnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 149	1 235	
Nõuded ja ettemaksed	626	810	
Kokku käibevarad	5 775	2 045	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	0	
Kinnisvarainvesteeringud	0	285 165	
Materiaalsed põhivarad	0	20 395	
Kokku põhivarad	300 000	305 560	
Kokku varad	305 775	307 605	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	245 612	245 612	
Võlad ja ettemaksed	1 855	1 321	2
Kokku lühiajalised kohustised	247 467	246 933	
Kokku kohustised	247 467	246 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	0	186 699	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 116	-134 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 364	5 784	
Kokku omakapital	58 308	60 672	
Kokku kohustised ja omakapital	305 775	307 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	29 427	30 789
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 898	-6 863
Mitmesugused tegevuskulud	-3 661	-2 595
Tööjõukulud	-10 672	-13 309
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 175
Muud ärikulud	-5 560	-63
Ärikasum (kahjum)	-2 364	5 784
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 364	5 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 364	5 784

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Posti Hostel LR OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole 2016.a. aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõudeid ostjate vastu on 297.- eurot, 248.26 eurot on maksude ettemaksed ja 79,60 ettemaksed tulevaste kulutuste eest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on hooned, mida ettevõtte kasutab renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringu lõppväärtuseks on võetud ekspertarvamus nr. 0075-14-PA. Ülevaatus kuupäevon 14.jaanuar 2014.a. ja väärtuse kuupäev 09.juuni 2014.a. Hinnatava objekti hinna arvutamisel on võetud aluseks võrdlusmeetod.

Eksperthinnangu koostasid 2 kutselist hindajat firmast Domus Kinnisvara.

2015.a.investeeriti kinnisvarasse sellisel moel, et kaeti suured pinnad kõnniteeplaatidega (kinnisvara sissesõidutee ja parkla).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400.00 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Rendid

OÜ Posti Hostel LR rendib tema omanduses olevaid puhkemaju firmale OÜ Prema Light. Prema Light tegeleb majutusteenuste osutamisega. Firmed vahel on koostatud paindlik (s.t. rendi suurus sõltub aastaegadest ja täitumisest)rendileping.

Alates augustikuust 2016.a. lõpetati rendileping firmaga Prema Light OÜ ja Posti Hostel LR Oü hakkas ise osutama majutusteenust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Posti Hostel LR OÜ-l on põhiliselt 2 tulu teenimise liiki: Prema Light OÜ rendib ruume majutustegevuseks s.t. saab renditulu. Eraldi reana on raamatupidamises kajastatud kommunaalkulutused, mis on seotud otseselt Prema Light OÜ majutustegevusega.

Alates 2012.a. hakkas Dr.Raimond Lihtmaa tegelema tervishoiuteenuste osutamisega Posti Hostel LR OÜ nime all, mis on ka põhiliseks tuluallikaks.

Kulud

Kulud on kõik seotud kinnisvara arendusega.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2008.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. väljamakstava kasumiosa netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	509	509
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	846	846
Kokku võlad ja ettemaksed	1 855	1 855
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	496	496
Võlad töövõtjatele	462	462
Maksuvõlad	363	363
Kokku võlad ja ettemaksed	1 321	1 321

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 427	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 427	30 789
Kokku müügitulu	29 427	30 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	8 727	13 345
Raviteenus	20 700	17 444
Kokku müügitulu	29 427	30 789

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 976	9 947
Sotsiaalmaksud	2 696	3 362
Kokku tööjõukulud	10 672	13 309
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	0	
Tütarettevõtjad	0	
Sidusettevõtjad	0	438

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	
Tütarettevõtjad	0	
Sidusettevõtjad	0	4 223
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2017

Osaühing Posti Hostel LR (registrikood: 11495772) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND LIHTMAA	Juhatuse liige	03.02.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 364
Kokku	55 752

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 364
Kokku	55 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	20700	70.34%	Jah
Hostelid	55201	8727	29.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimond Lihtmaa	34101054238		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53411211
E-posti aadress	postihostel.lr@gmail.com