

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Home-ID

registrikood: 11340727

tänava/talu nimi, Paul Haavaoksa tänav 6
maja ja korteri number:

alevik: Värska alevik

vald: Värska vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64001

telefon: +372 53451111

e-posti aadress:

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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Home-ID täiendas 2014.aastal oma majandustegevuse suunda turismiettevõtlusesse sisenemisega.

Ettevõtte on rajanud Värskasse aadressile Paul Haavaoksa 6 majutusettevõtte, mis on suunatud eelkõige perepuhkuseks.

Hoones on kortertüüpi majutusruumid koos sisustatud köögiga. Külastajad saavad kasutada Värskas Sanatooriumi ja Spa kõiki teenuseid.

Aruandeaastal lõpetas ettevõtte suuremahulisemad tööd algselt paariselamuks ehitatud hoone rekonstrueerimisel majutusasutuseks.

Aruandeaastal keskenduti eelkõige ülalnimetatud tegevuste elluviimisele, mistõttu jäi kaubandustegevus ja projektimüük tahaplaanile.

Müügikäive moodustas 734 EUR, küttekulude tõttu jäädi kahjumisse -674 EUR.

Järgneval majandusaastal keskendutakse majutusteenuste tutvustamisele, arendamisele ja heatasemelisele osutamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	873	75
Nõuded ja ettemaksed	2 848	16 296
Kokku käibevara	3 721	16 371
Põhivara		
Materiaalne põhivara	239 631	239 631
Kokku põhivara	239 631	239 631
Kokku varad	243 352	256 002
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	76 423	90 812
Kokku lühiajalised kohustused	76 423	90 812
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	164 431	162 018
Kokku pikaajalised kohustused	164 431	162 018
Kokku kohustused	240 854	252 830
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-384	-3 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-674	3 106
Kokku omakapital	2 498	3 172
Kokku kohustused ja omakapital	243 352	256 002

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	734	4 040
Mitmesugused tegevuskulud	-1 291	-926
Muud ärikulud	-117	-8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-674	3 106
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-674	3 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-674	3 106

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-674	3 106
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 448	-15 357
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 389	90 741
Kokku rahavood äritegevusest	-1 615	78 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-239 631
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-239 631
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 413	161 208
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 413	161 208
Kokku rahavood	798	67
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75	8
Raha ja raha ekvivalentide muutus	798	67
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	873	75

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 000	-3 491	65
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 107	3 107
31.12.2014	2 556	1 000	-384	3 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-674	-674
31.12.2015	2 556	1 000	-1 058	2 498

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Home-ID 01.jaanuar 2015 – 31.detsember 2015 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 on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS). Osaühing Home-ID kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 640 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile 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 640

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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 arvestatakse lähtuvalt valmidusastme meetodist, mille kohaselt pikaajaliste projektide tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse pikaajaliste projektide kajastamisel tööde valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti planeeritud kogukulude suhtena.

Projektidel, kus tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutustele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real. Kui on selgunud, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	872	72
SEB pank	1	3
Kokku raha	873	75

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 848	1 848
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 848	2 848
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 296	15 296
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 296	16 296

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		239 631	239 631	239 631
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		239 631	239 631	239 631
31.12.2014				
Soetusmaksumus		239 631	239 631	239 631
Akumuleeritud kulum		0		
Jääkmaksumus		239 631	239 631	239 631
Ümberklassifitseerimised	239 631	-239 631	-239 631	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	239 631	-239 631	-239 631	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	239 631	0	0	239 631
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	239 631	0	0	239 631

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	76 423	76 423
Kokku võlad ja ettemaksed	76 423	76 423
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	90 812	90 812
Kokku võlad ja ettemaksed	90 812	90 812

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	734	4 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	734	4 040
Kokku müügitulu	734	4 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	0	0
Teenuste müük	734	4 040
Kokku müügitulu	734	4 040

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-1 242	-247
Elektrienergia	-1 242	-247
Mitmesugused bürookulud	0	-679
Muud	-49	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 291	-926

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal alustati majutusteenuste osutamisega.

Töö väikese mahu tõttu ei vajatud palgatööjõu abi. tegevuse viis läbi juhatuse liige töötasu saamata.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000

2014	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Soodustused		0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2017

Osaühing Home-ID (registrikood: 11340727) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK NIGOLA	Juhatuse liige	05.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-674
Kokku	-1 058
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 058
Kokku	-1 058

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	734	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53451111
Mobiiltelefon	+372 5066952
E-posti aadress	erik@nigola.ee
E-posti aadress	anella@antnet.ee