

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ala - Rõuge Külalistemaja OÜ

registrikood: 10911323

tänav/talu nimi, Võru mnt. 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rõuge alevik

vald: Rõuge vald

postisihtnumber: 66201

maakond: Võru maakond

telefon: 7859236

faks:

e-posti aadress: info@alarouge.ee

veebilehe aadress: www.alarouge.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Ala-Rõuge Külalistemaja OÜ põhitegevusalad on: Majutus koos hommikusöögiga (EMTAK 5510), toitlustamine (EMTAK 5610), õmblusteenuse osutamine ning tarbe – ja tööstuskaupade valmistamine ja müük (EMTAK 3109).

2010.a. tehti tubades sanitarremonti. Muud plaanitud tegevused lükkusid edasi, kuna majanduslik olukord oli 2010.a. keeruline.

2011.a. plaanitakse suuremaid muudatusi külaistemaja ümbruse haljastuses. Ehitada välja külaistemajas laste mängutuba, kus saaks korraldada erinevaid üritusi ja pidada laste

sünnipäevapidusid.

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,81	1,93
Maksevõime kordaja	1,79	1,9
Vara käibekordaja	0,47	0,55
Puhas käibekapital	587 651	711 706
Võlakordaja	0,25	0,26

Suhtarvude arvutamise metoodika

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja = käibevara - varud/lühiajalised kohustused

Vara käibekordaja = müügitulu/ keskmine kogu vara

Puhas käibekapital = käibevarad - lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/ kogu passiva

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 194 800	1 311 756	2
Nõuded ja ettemaksed	106 295	148 116	3,4
Varud	14 221	21 104	5
Kokku käibevara	1 315 316	1 480 976	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 632 333	1 548 054	6
Kokku põhivara	1 632 333	1 548 054	
Kokku varad	2 947 649	3 029 030	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	590 000	590 000	7
Võlad ja ettemaksed	137 665	179 270	8
Kokku lühiajalised kohustused	727 665	769 270	
Kokku kohustused	727 665	769 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 512 000	1 512 000	
Kohustuslik reservkapital	93 694	82 788	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 066	555 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 224	109 063	
Kokku omakapital	2 219 984	2 259 760	
Kokku kohustused ja omakapital	2 947 649	3 029 030	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 371 407	1 673 604	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 978	-192 917	11
Mitmesugused tegevuskulud	-255 640	-463 865	12
Tööjõukulud	-693 698	-600 000	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-175 938	-323 304	6
Muud ärikulud	-4 071	-2 556	14
Ärikasum (-kahjum)	16 082	90 962	
Finantstulud ja -kulud	7 433	31 392	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 515	122 354	
Tulumaks	-13 291	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 224	109 063	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 082	90 962	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	175 938	323 304	6
Kokku korrigeerimised	175 938	323 304	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 821	-27 759	3,4
Varude muutus	6 883	-14 014	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 686	-58 194	7,8
Laekunud intressid	7 433	31 392	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582		
Kokku rahavood äritegevusest	243 261	345 691	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-260 217	-122 238	6
Laekumised sihtfinantseerimisest		1 037 675	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-260 217	915 437	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-5 000	
Makstud dividendid	-100 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-5 000	
Kokku rahavood	-116 956	1 256 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 311 756	55 628	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-116 956	1 256 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 194 800	1 311 756	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 512 000	25 788	662 909	2 200 697
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			109 063	109 063
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
Muutused reservides		57 000	-57 000	
31.12.2009	1 512 000	82 788	664 972	2 259 760
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 224	10 224
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
Muutused reservides		10 906	-10 906	
31.12.2010	1 512 000	93 694	614 290	2 219 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja 01.01.2010 - 31.12.2010 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varude all on aasta lõpus üles võetud kauba jääk. Peamiselt on see toidukaup, alkohoolsed joogid jakarastusjoogid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	20
Inventar	20

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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja käsitleb seotud osapooltena:

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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 pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalikusaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulukassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	13 275	756
Arvelduskontod	557 304	279 806
Tähtajalised hoiused	624 221	1 031 194
Kokku raha	1 194 800	1 311 756

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	78 384	146 866
Ostjatelt laekumata arved	78 384	146 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 713	
Muud nõuded	198	0
Muud nõuded	198	
Ettemaksed		1 250
Kokku Nõuded ja ettemaksed	106 295	148 116

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		9 591	17 674
Üksikisiku tulumaks		11 699	7 490
Erisoodustuse tulumaks			49
Sotsiaalmaks		31 667	22 270
Kohustuslik kogumispension		809	277
Töötuskindlustusmaksed		3 989	2 704
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			13 291
Ettemaksukonto jääk	27 713		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 713	57 755	63 755

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	14 221	21 104
Kokku varud	14 221	21 104

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	307 153	2 074 787	2 074 787	86 472	2 468 412
Akumuleeritud kulum	-102 380	-579 613	-579 613	-37 299	-719 292
Jääkmaksumus	204 773	1 495 174	1 495 174	49 173	1 749 120
Ostud ja parendused		122 238	122 238		122 238
Amortisatsioonikulu	-61 428	-250 596	-250 596	-11 280	-323 304
31.12.2009					
Soetusmaksumus	307 153	2 197 025	2 197 025	86 472	2 590 650
Akumuleeritud kulum	-163 808	-830 209	-830 209	-48 579	-1 042 596
Jääkmaksumus	143 345	1 366 816	1 366 816	37 893	1 548 054
Ostud ja parendused		260 217	260 217		260 217
Muud ostud ja parendused		260 217	260 217		260 217
Amortisatsioonikulu	-15 360	-131 516	-131 516	31 034	-115 842
Muud muutused				-60 096	-60 096
31.12.2010					
Soetusmaksumus	307 153	2 457 242	2 457 242	26 376	2 790 771
Akumuleeritud kulum	-179 168	-961 725	-961 725	-17 545	-1 158 438
Jääkmaksumus	127 985	1 495 517	1 495 517	8 831	1 632 333

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen seotud osapoolelt	590 000	590 000		
Lühiajalised laenud kokku	590 000	590 000		
Laenukohustused kokku	590 000	590 000		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud seotud isikutelt	590 000	590 000		
Lühiajalised laenud kokku	590 000	590 000		
Laenukohustused kokku	590 000	590 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	20 929	18 392
Võlad töövõtjatele	58 981	47 123
Maksuvõlad	57 755	63 755
Muud võlad		
Muud viitvõlad		
Dividendivõlad		50 000
Kokku võlad ja ettemaksed	137 665	179 270

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	1 512 000	1 512 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 371 407	1 673 604
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 371 407	1 673 604
Kokku müügitulu	1 371 407	1 673 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
MajutuskoošhommikusöögigaEMTAK 5510	377 231	257 406
ToitlustamineEMTAK5610	147 308	119 768
Seminaridekorraldaminejaruumide rentEMTAK8230	18 968	16 323
ÄriruumiderentEMTAK6820	286 000	528 000
ÕmblusteenusEMTAK3109	381 795	618 924
Muudtulud	160 105	133 183
Kokku müügitulu	1 371 407	1 673 604

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	225 978	163 761
Muud		29 156
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	225 978	192 917

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	61 754	54 960
Elektrienergia	61 754	54 960
Telefon, andmeside	9 556	11 103
Väikevahendid	23 958	25 873
Ruumide sisustus, büroomasinad	3 830	30 301
Reklaam	5 139	11 373
Jooksev remont	61 197	91 242
Tarbekaup	745	42 219
Vesi	2 856	3 120
Varakindlustus	11 860	48 672
Asfalteerimine		120 000
Autoga senduv kulu	14 515	
Muud	60 230	25 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	255 640	463 865

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	513 686	448 041
Sotsiaalmaksud	180 012	151 959
Kokku tööjõukulud	693 698	600 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 14 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised		202
Riigilõiv	121	500
Intresside tulumaks		49
Arvestatud dividendide tulumaks		
Muud	3 950	1 805
Kokku muud ärikulud	4 071	2 556

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010
Intressitulud	7 433
Intressitulu hoiustelt	7 433
Kokku finantstulud ja -kulud	7 433

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	78 384	596 476	135 042	592 807

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	32 658	783 295	132 436	1 272 530

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	60 000	
Isiklikusõiduauto kasutus	2 000	

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse liikmete tööd ei ole tasustatud.

Lühiajalise laenu põhivara soetamiseks (590 000 krooni) on ettevõttele andnud OÜ juhatuse liige Ats Ago.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Ala - Rõuge Külalistemaja OÜ (registrikood: 10911323) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILI AGO	Juhatuse liige	11.04.2011
ANU AGO	Juhatuse liige	11.04.2011
ATS AGO	Juhatuse liige	11.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 224
Kokku	614 290
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 025
Dividendideks	10 953
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	593 113
Kokku	605 091

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 224
Kokku	614 290
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 025
Dividendideks	10 953
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	593 113
Kokku	605 091

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	377231	27.51%	Jah
Muu mööbli tootmine	3109	403367	29.41%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	286000	20.85%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	147308	10.74%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	18968	1.38%	Ei
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	7185	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laili Ago	45005036510	Rõuge alevik, Rõuge vald, Võru maakond, Eesti	1512000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7859236
Faks	+372 7859236
E-posti aadress	info@alarouge.ee
Veebilehe aadress	www.alarouge.ee