

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ala - Rõuge Külalistemaja OÜ

registrikood: 10911323

tänava/talu nimi, Võru mnt. 13

maja ja korteri number:

alevik: Rõuge alevik

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66201

telefon: +372 7859236

faks: +372 7859236

e-posti aadress: info@alarouge.ee

veebilehe aadress: www.alarouge.ee

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 ostjate vastu	9
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	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

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).

2011.a. plaanitud tegevused lükkusid edasi, kuna majanduslik olukord oli keeruline.

2012.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	2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,81	2,07
Maksevõime kordaja	1,79	2,06
Vara käibekordaja	0,47	0,43
Puhas käibekapital	37 558	39 494
Võlakordaja	0,25	0,20

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 646	76 362	2
Nõuded ja ettemaksed	5 137	6 792	3,4
Varud	451	908	5
Kokku käibevara	76 234	84 062	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	109 447	104 326	6
Kokku põhivara	109 447	104 326	
Kokku varad	185 681	188 388	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 708	37 708	7
Võlad ja ettemaksed	5 033	8 798	8
Kokku lühiajalised kohustused	36 741	46 506	
Kokku kohustused	36 741	46 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	96 634	96 634	9
Kohustuslik reservkapital	6 054	5 988	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 494	38 607	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 758	653	
Kokku omakapital	148 940	141 882	
Kokku kohustused ja omakapital	185 681	188 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	80 238	87 648	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 048	-14 444	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 835	-16 338	12
Tööjõukulud	-35 299	-44 335	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 093	-11 244	6
Muud ärikulud	-2 387	-260	14
Ärikasum (kahjum)	7 576	1 027	
Finantstulud ja -kulud	368	475	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 944	1 502	
Tulumaks	-186	-849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 758	653	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 576	1 027	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 093	11 244	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-186	0	
Kokku korrigeerimised	8 907	11 244	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 656	2 673	3,4
Varude muutus	457	441	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 765	1 386	8
Laekunud intressid	368	475	
Makstud ettevõtte tulumaks	-189	-1 699	
Muud rahavood äritegevusest	-138	0	
Kokku rahavood äritegevusest	14 872	15 547	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 402	-16 630	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 402	-16 630	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0	7
Makstud dividendid	0	-6 391	
Makstud ettevõtte tulumaks	-186	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 186	-6 391	
Kokku rahavood	-5 716	-7 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 362	83 836	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 716	-7 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 646	76 362	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	96 634	5 292	42 499	144 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			653	653
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
Muutused reservides		696	-696	0
31.12.2010	96 634	5 988	39 260	141 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 758	7 758
Makstud dividendid			-700	-700
Muutused reservides		66	-66	0
31.12.2011	96 634	6 054	46 252	148 940

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja 01.01.2011 - 31.12.2011 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 eurodes.

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 1000 eurot.

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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	20
Ehitised	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

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaarannet koostava ettevõttega sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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 suurus on võimalikusaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulukassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 077	849
Arvelduskontod	28 345	35 618
Tähtajalised hoiused	40 224	39 895
Kokku raha	70 646	76 362

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 116	5 010
Kokku nõuded ostjate vastu	5 116	5 010

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	186		
Käibemaks	665		612
Üksikisiku tulumaks	262		748
Sotsiaalmaks	875		2 024
Kohustuslik kogumispension	38		52
Töötuskindlustusmaksed	107		255
Ettemaksukonto jääk		1 771	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 133	1 771	3 691

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	451	908
Kokku varud	451	908

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masina- ja seadmed			
31.12.2009					
Soetusmaksumus	19 631	140 415	140 415	5 527	165 573
Akumuleeritud kulum	-10 469	-53 060	-53 060	-3 105	-66 634
Jääkmaksumus	9 162	87 355	87 355	2 422	98 939
Ostud ja parendused		16 631	16 631		16 631
Muud ostud ja parendused		16 631	16 631		16 631
Amortisatsioonikulu	-982	-8 405	-8 405	1 984	-7 403
Muud muutused				-3 841	-3 841
31.12.2010					
Soetusmaksumus	19 631	157 046	157 046	1 686	178 363
Akumuleeritud kulum	-11 451	-61 465	-61 465	-1 121	-74 037
Jääkmaksumus	8 180	95 581	95 581	565	104 326
Ostud ja parendused		16 402	16 402		16 402
Amortisatsioonikulu	-981	-5 627	-5 627	-69	-6 677
Müügid		-4 604	-4 604		-4 604
31.12.2011					
Soetusmaksumus	19 631	168 844	168 844	1 686	190 161
Akumuleeritud kulum	-12 432	-67 092	-67 092	-1 190	-80 714
Jääkmaksumus	7 199	101 752	101 752	496	109 447

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen seotud osapoolelt	31 708	31 708		
Lühiajalised laenud kokku	31 708	31 708		
Laenukohustused kokku	31 708	31 708		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen seotud osapoolelt	37 708	37 708		
Lühiajalised laenud kokku	37 708	37 708		
Laenukohustused kokku	37 708	37 708		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	991	1 337
Võlad töövõtjatele	1 209	3 770
Maksuvõlad	2 133	3 691
Dividendivõlad	700	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 033	8 798

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	96 634	96 634
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 238	87 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 238	87 648
Kokku müügitulu	80 238	87 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
MajutuskoošhommikusõõgigaEMTAK 5510	20 055	24 108
ToitlustamineEMTAK5610	5 932	9 415
Seminaridekorraldaminejaruumide rentEMTAK8230	1 511	1 212
ÄriruumiderentEMTAK6820	16 896	18 279
ÕmblusteenusEMTAK3109	28 631	24 401
Muudtulud	6 772	10 233
Elektrienergia tootmine	441	0
Kokku müügitulu	80 238	87 648

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	11 048	14 444
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 048	14 444

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	4 361	3 946
Elektrienergia	4 361	3 946
Telefon, andmeside	562	611
Väikevahendid	4 633	1 531
Ruumide sisustus, büroomasinad	65	245
Reklaam	297	328
Jooksev remont	959	3 911
Tarbekaup	0	48
Vesi	244	183
Varakindlustus	722	758
Autoga senduv kulu	1 297	928
Muud	1 695	3 849
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 835	16 338

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 287	32 831
Sotsiaalmaksud	9 012	11 505
Kokku tööjõukulud	35 299	44 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Riigilõiv	0	8
Intresside tulumaks		
Arvestatud dividendide tulumaks		
Muud	2 387	252
Kokku muud ärikulud	2 387	260

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	368	475
Intressitulu hoiustelt	368	475
Kokku finantstulud ja -kulud	368	475

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 810	31 894	5 010	38 122

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 150	49 332	2 087	50 062

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	2 981	3 835
Isiklikusõiduauto kasutus	0	128

Aruande digitaalallkirjad

Ala - Rõuge Külalistemaja OÜ (registrikood: 10911323) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILI AGO	Juhatuse liige	11.04.2012
ANU AGO	Juhatuse liige	16.04.2012
ATS AGO	Juhatuse liige	16.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 758
Kokku	46 252
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	775
Dividendideks	4 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 677
Kokku	46 252

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 758
Kokku	46 252
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	775
Dividendideks	4 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 677
Kokku	46 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	28631	35.68%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	20055	24.99%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16896	21.06%	Ei
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	5932	7.39%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1511	1.88%	Ei
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	441	0.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laili Ago	45005036510	Rõuge alevik, Rõuge vald, Võru maakond, Eesti	96634 EUR

Sidevahendid

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