

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: SETOMAA TURISMITALO OÜ

registrikood: 10600385

tänava/talu nimi, Mäealuse talu
maja ja korteri number:

küla: Kalatsova küla

vald: Meremäe vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65302

telefon: +372 50-87399

e-posti aadress: info@setotalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	11
Lisa 3 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2009. aasta majandustegevus oli suuresti mõjutatud ümbritsevast majanduskeskkonnast. Üldistest majanduslangusest johtuvalt vähenes oluliselt teenuste tarbimine üleüldiselt terves turismisektoris. Majandussurutises ettevõtte püsima jäämiseks oli oluline langetada hindu, et garanteerida käibevoogusid tugevas hinnasurves. 2010 majandusaasta ei soosinud turuolukorras hinnamuudatuste tegemist ülespoole. Ettevõtte kärpis jooksvaid kulusid ning püüdis säilitada stabiilsust.

Kuna ettevõtte peamiseks sihtgrupiks on korporatiivklint, siis mõjutas korporatiivklintide majanduslik olukord ja võimalused väga oluliselt ka ettevõtte käivet. Aruandeaastal leidis tee ettevõttesse taas põhiklientuur, kuid olulisel määral oli tarbijaskonna hulgas ka eraklienti. Teenuste tarbimise maht ja hinnatundlikkus ajahetkes kajastub ka aasta tulemustes.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud.

Setomaa Turismitalo OÜ töötajate arv majandusaastal oli kokku jooksvalt 6 põhikohaga töötajat. Ettevõtte juhatuse liikmele makstud tasud on kajastatud aastaaruandes.

Setomaa Turismitalo OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte käibevahendite stabiilsuse hoidmine, kulude range jälgimine ja efektiivsuse tõstmine. Majandussurutise järgses vaakumis on ettevõtte jaoks oluline säilitada tasakaal ja kindlustada võimalused ja vahendid läbi kõrghooaja uue madalhooaja üleelamiseks. Ettevõtte teostab vaid hädavajalikud investeeringud, mis aitavad konkurentsisis püsida ja loovad eelised ettevõtte teenuste paremaks müügiks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Setomaa Turismitalo OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Setomaa Turismitalo OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Setomaa Turismitalo OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	168 308	72 965
Nõuded ja ettemaksed	162 033	122 325
Varud	13 616	3 125
Kokku käibevara	343 957	198 415
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	178 945
Materiaalne põhivara	5 996 126	6 013 147
Immateriaalne põhivara	18 813	10 541
Kokku põhivara	6 014 939	6 202 633
Kokku varad	6 358 896	6 401 048
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 071	28 609
Võlad ja ettemaksed	78 533	229 998
Kokku lühiajalised kohustused	85 604	258 607
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 261 102	4 099 642
Sihtfinantseerimine	0	82 110
Kokku pikaajalised kohustused	4 261 102	4 181 752
Kokku kohustused	4 346 706	4 440 359
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 629 995	2 025 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 195	-395 134
Kokku omakapital	2 012 190	1 960 689
Kokku kohustused ja omakapital	6 358 896	6 401 048

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 167 895	961 669
Muud äritulud	253 470	3 039
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-248 827	-229 989
Mitmesugused tegevuskulud	-273 441	-302 699
Tööjõukulud	-464 652	-484 215
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-368 424	-331 230
Muud ärikulud	-13 966	-6 013
Ärikasum (-kahjum)	52 055	-389 438
Finantstulud ja -kulud	140	-5 696
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 195	-395 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 195	-395 134

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	52 055	-389 438
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	368 424	343 790
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 110	0
Muud korrigeerimised	-496 514	-479 017
Kokku korrigeerimised	-118 980	-135 227
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40 431	-256 693
Varude muutus	10 499	-6 290
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	173 004	244 697
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 000
Kokku rahavood äritegevusest	157 009	-537 951
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-369 342	242 272
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	37 500	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	82 110	274 541
Antud laenud	-118 000	5 000
Antud laenude tagasimaksed	158 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-209 732	521 813
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	281 775	182 000
Saadud laenude tagasimaksed	-113 500	-8 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 355	-252 665
Makstud intressid	-854	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	148 066	-78 665
Kokku rahavood	95 343	-94 803
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 965	167 768
Raha ja raha ekvivalentide muutus	95 343	-94 803
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	168 308	72 965

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	300 000	30 000	2 025 823	2 355 823
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-395 134	-395 134
31.12.2009	300 000	30 000	1 630 689	1 960 689
Vigade parandamise mõju			-694	-694
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			52 195	52 195
31.12.2010	300 000	30 000	1 682 190	2 012 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Setomaa Turismitalo OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Setomaa Turismitalo OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja nõudmiseni hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 krooni 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Materiaalne põhivara

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Immateriaalne põhivara

Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne maksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud summa.

Mitterahalise toetusena saadud vara soetusmaksumuseks loetakse null ja seda kajastatakse bilansiväliselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osauhingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse

proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Kulud

Kulu kajastatakse siis, kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad tulud.

Intressikulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	343 723	365 569
Sotsiaalmaksud	120 929	118 646
Kokku tööjõukulud	464 652	484 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 261 102	4 149 176
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	69 475	33 409

Aruande digitaalallkirjad

SETOMAA TURISMITALO OÜ (registrikood: 10600385) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAIVI MESIKÄPP	Juhatuse liige	04.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 629 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 195
Kokku	1 682 190
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 682 190
Kokku	1 682 190
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 629 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 195
Kokku	1 682 190
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 682 190
Kokku	1 682 190
Jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	416597	35.67%	Jah
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	438886	37.58%	Ei
Külastemajad	55103	202668	17.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laivi Mesikäpp	46909060260	Tallinn, Harju maakond, Eesti	300000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 78-56802
Mobiiltelefon	+372 50-87399
E-posti aadress	info@setotalu.ee