

Setomaa Turismitalo OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Setomaa Turismitalo OÜ
Äriregistri kood	10600385
Aadress	Kalatsova küla, Meremäe vald, Võrumaa 65302
Telefon	372 50 87 399
Faks	372 78 61 405
Elektronpost	seto@maaturism.ee
Kodulehekülg	setotalu.maaturism.ee
Põhitegevusala	turismi- ja majutusteenuste osutamine, toidlustamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Laivi Mesikäpp
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	133
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	133
Lisa 4. Varud.....	133
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	144
Lisa 6. Lühiajalised laenud	15
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes.....	155
Lisa 8. Sihtfinantseerimine ja riiklikud toetused	155
Lisa 9. Bilansipäevajärgsed sündmused	155
Juhatuse allkiri 2003. aasta majandusaasta aruandele	166
Kasumi jaotamise ettepanek	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003. aastal jätkus OÜ Setomaa Turismitalo traditsiooniliste äritegevuste mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Jätkati tootearendust ning pandi rõhku kvaliteetsele teenindusele. Osaleti reklaami kampaaniates ning pandi suurt rõhku reklaammaterjalide levitamisele.

Tulud, kulud, investeeringud ja kasum

2003. aastal moodustas Setomaa Turismitalo OÜ müügitulu 620 tuhat krooni, kasvades aastaga 47 %. Setomaa Turismitalo OÜ jõudis oma tegevusaastate jooksul esimest korda kasumisse. Kasumiks kujunes 24 283 tuhat krooni. Kasumi kasv tugines müügi kasvul ning turuosa suurenemisel, mis on tehtud turundustöö tulemus. Aruandeaasta müügituludest finantseeriti põhivara ehitust ja muid ettevõtte tegevusega seotud jooksvaid kulutusi.

Ettevõtte 2003. aasta põhivarade kulum moodustas 178 562 tuhat krooni ehk 30% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kasvu tõid endaga kaasa investeeringud teenindus- ja majanduspinna suurendamisesse.

Aruandeaastal tunnistati Setomaa Turismitalo OÜ tunnustatud toidukäitlejaks.

Personal

Setomaa Turismitalo OÜ töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 131 772 tuhat krooni, kasvades aastaga 113%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv 1 inimese võrra ja palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatuse liikmele tasusid majandusaastal ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Setomaa Turismitalo OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teeninduse kvaliteedi ning pakutavate teenuste täiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine, kindlustamine ja laiendamine.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

30.07.2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse 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.

Laivi Mesikäpp

juhatuse liige

.....

30.07.2004

Bilanss

VARAD

(tuhandetes kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002 <i>korrigeeritud</i>
Käibevara			
Raha ja pangakontod		66 432	16 487
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		23 815	6 138
Kokku nõuded ostjate vastu		23 815	6 138
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	161 440	72 244
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		23 461	30 082
Kokku ettemaksed		184 902	102 326
Varud	4		
Tooraine ja materjal		1 205	919
Müügiks ostetud kaubad		842 218	7 396
Kokku varud		843 423	8 315
Käibevara kokku		1 118 572	133 266
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
Maa ja ehitised		5 162 338	5 150 089
Masinad ja seadmed		75 076	67 322
Muu materiaalne põhivara		347 995	335 650
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-352 395	- 173 833
Lõpetamata ehitised		822 576	674 593
Kokku materiaalne põhivara		6 055 590	6 053 821
Põhivara kokku		6 055 590	6 053 821
VARAD KOKKU		7 174 162	6 187 087

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes kroonides)

31.12.2003**31.12.2002**
*korrigeeritud***KOHUSTUSED****Lisa****Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Lühiajalised laenud

6

6 971 987

5 982 987

Kokku võlakohustused

6 971 987

5 982 987

Võlad tarnijatele

Hankijatele tasumata arved

22 696

42 074

Võlad aruandvatele isikutele

3 608

25 322

Kokku võlad tarnijatele

26 304

67 396

Maksuvõlad

3

8385

3777

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

16 435

7 322

Maksude viitvõlad

5 814

4 651

Kokku viitvõlad

22 249

11 973

Lühiajalised kohustused kokku**7 028 925****6 066 133****Pikaajalised kohustused**

Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest

15 000

15 000

Kokku tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest

8

15 000

15 000

Pikaajalised kohustused kokku**15 000****15 000****Kohustused kokku****7 043 925****6 081 133****OMAKAPITAL**

Osakapital nimiväärtuses

300 000

300 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

195 046

134 821

Aruandeaasta kasum

24 283

-56 184

Omakapital kokku**130 237****105 954****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****7 174 162****6 187 087**

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2003	2002 <i>korrigeeritud</i>
Realiseerimise netokäive	7	620 715	419 659
Muud äritulud		1 9726	2161
Kaubad, toore, materjal, teenused		113 570	174 073
Mitmesugused tegevuskulud		190 521	107 886
Tööjõu kulud			
Palgakulu		98 701	46 253
Sotsiaalmaksud ja töötuskindlustus		33 071	15 503
Kulum		178 562	136 356
Muud ärikulud		1754	210
Ärikasum (-kahjum)		24 262	-58 461
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud			72
Muud finantstulud ja - kulud		21	148
Finantstulud ja -kulud kokku		21	76
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		24 283	- 58 385
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		24 283	- 58 385

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2003	2002 <i>korregeeritud</i>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		24 283	-58 385
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		178 562	136 356
Nõuded ostjate vastu muutus		-17 677	-3 638
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus		-82 576	-541
Varude muutus		-835 108	-5 209
Hankijatele tasumata võlgade muutus		-41 092	-317 041
Maksuvõlgade muutus		4 607	2 321
Võlad töövõtjatele muutus		10 276	9 838
Kokku rahavood äritegevusest		-758 725	-236 299
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-32 348	-153 283
Materiaalse põhivara ehitus		-147 982	-1 205 117
Ettemaksed põhivara eest			27 378
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-180 330	-1 331 022
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		989 000	1 490 687
Laenu konverteerimine			-250 000
Omakapitali suurendamine			250 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		989 000	1 490 687
RAHAVOOD KOKKU			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		16 487	93 121
Raha ja raha ekvivalentide muutus		49 945	- 76 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		66 432	16 487

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nimiväärtuses	Kasum/kahjum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	50 000	-111 041	-85 661
Omakapitali suurendamine	250 000		
Aruandeperioodi puhaskasum		-58 385	
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	300 000		105 954
Aruandeperioodi puhaskasum		24 283	24 283
Saldo 31.12.2003	300 000	24 283	130 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Setomaa Turismitalo OÜ 2003. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 50 aastat
Seadmed	10 - 20%	5 - 10 aastat
Muu inventar	20 - 33%	3 - 5 aastat

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 materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Tulude arvestus

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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb 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 soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva pp.kk.aaaa vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	23 815	6 138
Kokku	23 815	8 138

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	159 914	3 101	66 043	3 777
Üksikisiku tulumaks	-	1 742	1 979	
Sotsiaalmaks	-	3 317	3 762	
Töötuskindlustusmakse	1102	148	209	
Kogumispension	372	76	154	
Tulumaks	41	-	87	
Tulumaksu intress	11	-	11	
Kokku	161 440	1 587	72 245	1 239

Lisa 4. Varud

(tuhandetes kroonides)

Varude grupp	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	1 205	919
Müügiks ostetud kaubad	842 218	7 396
Kokku	1 118 572	8 315

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002		5 150 089	67 322	335 559	674 593	6 227 563
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2002		5 150 089	67 322	335 650	674 593	6 227 654
Soetused ja parendused		12 249	7 754	12 345	147 983	180 331
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003		5 162 338	75 076	347 995	822 576	6 407 985
Akumuleeritud kulum						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002						170 701
Vead eelnevates perioodides						3 132
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002						173 833
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu						178 562
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003						352 395
Jääkväärtus						
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002						6 053 821
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003						6 055 590

Põhivara korrigeeritud soetusmaksumus ja korrigeeritud akumuleeritud kulum

Põhivara soetusmaksumuse ja akumuleeritud kulumi korrigeerimine olid tingitud aruandeperioodil ilmnenu vigadest eelnevates perioodides.

Lisa 6. Lühiajalised laenud

	Tasumise tähtaeg	Intressimäär	Laenusumma	Kokku
Laenulepingud				
Seisuga 31.12.2002	Tähtjatu/ Nõude esitamisel	0%	5 982 987	5 982 987
Aruandeperioodil saadud laenud	Tähtjatu/ Nõude esitamisel	0%	989 000	989 000
Seisuga 31.12.2003	Tähtjatu/ Nõude esitamisel	0%	6 971 987	6 971 987

Aruandeaastal võetud laen oli vajalik jooksvate kulutuste katteks aruandeaasta alguses ja kaupade ostuks. Lühiajalise laenu tagasimakseid on toimunud bilansipäeva järgsel perioodil 2004 aastal.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes

(tuhandetes kroonides)

Tegevusala	2003	2002
Ostetud kauba/teenuse müük	18 123	52 617
Omatoodetud käsitöö müük	147	804
Toitlustamisteenuste müük	232 487	152 009
Majutuse ja sellega kaasnevate teenuste müük	369 958	214 229
Kokku	620 715	419 659

Lisa 8. Sihtfinantseerimine ja riiklikud toetused

(tuhandetes kroonides)

Setomaa Turismitalo OÜ sihtfinantseerimine :

Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi alguses	15 000
Aruandeaastal laekunud ja kasutatud sihtfinantseerimine	4 166
Aruandeaastal laekunud riiklikud toetused	14 099
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpus	15 000

Saadud sihtfinantseerimise all kajastati aruandeaastal saadud messitoetust 4166 krooni. Aruandeaastal laekunud riiklike toetuste all kajastati keskkonnatoetust summas 2370 krooni ja põllumajandustoetust summas 11 729 krooni.

Lisa 9. Bilansipäevajärgsed sündmused

2004. aasta jaanuaris toimunud tulekahju tõttu hävis talu kasutuses olnud suitsusaun. Samuti hävis hoones olnud põhivarana arvel olev sisustus. Seoses vara hävimisega tulekahju käigus lubati kindlustusfirma poolt sõlmitud kindlustuslepingu alusel kindlustushüvitist vastavalt vara taastamisväärtusele. Bilansipäevajärgselt tegeleb ettevõtte uue suitsusauna ehitamisega.

Juhatusel allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

Setomaa Turismitalo OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Laivi Mesikäpp	juhatuse liige		30.07.2004
----------------	----------------	-------	------------

Kasumi jaotamise ettepanek

2003 .aata puhaskasum 24 283

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003 24 283

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali 24 283

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 0

Juhatus:

Laivi Mesikäpp juhatuse liige 30.07.2004

Majandusaasta aruande allkirjad

SETOMAA TURISMITALO OÜ (registrikood: 10600385) 01.01.2003 - 31.12.2003
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Laivi Mesikäpp (juhatuse liige)

Kinnitanud

06.07.2004