

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** SETOMAA TURISMITALO OÜ

**registrikood:** 10600385

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

**küla:** Kalatsova küla

**vald:** Meremäe vald

**maakond:** Võru maakond

**postisihtnumber:** 65302

**telefon:** +372 5087399

**e-posti aadress:** info@setotalu.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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

## Tegevusaruanne

Teenuste tarbimise maht 2012 majandusaastal ja hinnatundlikkus püsisid jätkuvalt eelneva paari aasta tasemel, mis kajastub ka aasta tulemustes. Eelnevatel majandusaastatel tegevust mõjutanud üldistest majanduslangusest johtuvalt ei olnud maapiirkonna konkrentsis 2012 aruandeaastal võimalik hinnataset korrigeerida märgatavalt endisele tasemele. Ettevõtte hoidus jooksvaid kulusid konrolli all ning püüdis säilitada stabiilsust.

Kulude kokkuhoiu ja parema madalhooja teenuse pakkumise eesmärgil alustati 2011 sügisel majutushoonete renoveerimise-soojustamisega. 2011 aastal investeeriti majade soojustamisse 52 996 eur. 2012 aastal investeeriti majade soojustamisse ja uue toitlustushoone, mis annab võimaluse suurendada müügi mahte, ehitusse 227 813 eur. Ehitustegevus jõuab lõpule 2013 aastal.

Setomaa Turismitalo OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte käibevahendite stabiilsuse hoidmine, tulude kasvatamine ja kulude range jälgimine läbi efektiivsuse järjepideva tõstmise. Maapiirkondades taastub majanduslik stabiilsus turismisektoris oluliselt aeglasemalt, kui linnapiirkondades. Seetõttu on ettevõtte jaoks oluline säilitada tasakaal ja kindlustada võimalused ja vahendid läbi kõrghooaja uue madalhooja üleelamiseks. Ettevõtte teostab vaid hädavajalikud investeeringud, mis aitavad kaasa madalhooja pikendamisele, konkrentsis püsimisele ja loovad eelised ettevõtte teenuste paremaks müügiks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	17 703	14 109
Nõuded ja ettemaksud	44 233	8 944
Varud	1 036	839
<b>Kokku käibevara</b>	<b>62 972</b>	<b>23 892</b>
Põhivara		
Materiaalne põhivara	549 629	421 477
Immateriaalne põhivara	1 202	1 202
<b>Kokku põhivara</b>	<b>550 831</b>	<b>422 679</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>613 803</b>	<b>446 571</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	500	47 900
Võlad ja ettemaksud	20 637	14 142
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>21 137</b>	<b>62 042</b>
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	506 622	272 334
Sihtfinantseerimine	957	0
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>507 579</b>	<b>272 334</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>528 716</b>	<b>334 376</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 180	19 180
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 100	107 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 110	-16 413
<b>Kokku omakapital</b>	<b>85 087</b>	<b>112 195</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>613 803</b>	<b>446 571</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	53 840	71 387
Muud äritulud	34	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 042	-18 313
Mitmesugused tegevuskulud	-16 777	-16 461
Tööjõukulud	-24 802	-27 212
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 797	-24 862
Muud ärikulud	-561	-1 031
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-27 105</b>	<b>-16 486</b>
Finantstulud ja -kulud	-5	73
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-27 110</b>	<b>-16 413</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-27 110</b>	<b>-16 413</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	-27 105	-16 486
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 797	24 862
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-815	0
Muud korrigeerimised	8 618	-14 015
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>32 600</b>	<b>10 847</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 392	-1 412
Varude muutus	-197	-31
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 495	-9 123
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-26 599</b>	<b>-16 205</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-268 467	-27 925
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 667	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	53 886	0
Antud laenud	-61	0
Antud laenude tagasimaksed	2 556	0
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-209 419</b>	<b>-27 925</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Saadud laenud	213 500	49 000
Saadud laenude tagasimaksed	26 112	-1 100
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-452
Makstud intressid	0	34
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>239 612</b>	<b>47 482</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>3 594</b>	<b>3 352</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	14 109	10 757
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>3 594</b>	<b>3 352</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	17 703	14 109

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2010</b>	19 173	1 917	107 511	128 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 413	-16 413
Muutused muudest omanike sissemaksetest	7			7
<b>31.12.2011</b>	19 180	1 917	91 098	112 195
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2011</b>	19 180	1 917	91 098	112 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 110	-27 110
Muud muutused omakapitalis			2	2
<b>31.12.2012</b>	19 180	1 917	63 990	85 087

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Setomaa Turismitalo OÜ 2012. 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.

### 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 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel.

### Nõuded ja ettemaksud

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 vähenemisenähtena.

### 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 müüdüd 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 50 eur ja/või 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 50**

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 kaasnevat 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osahingutegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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**

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 042	20 061
Sotsiaalmaksud	5 689	6 946
haigushüvitis	71	205
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>24 802</b>	<b>27 212</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

**Lisa 3 Seotud osapooled**

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291 233	291 734
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 388	28 000

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 500	26 112
<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
		<b>2012</b>
		<b>2011</b>
Arvestatud tasu	5 043	4 875

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2012

**SETOMAA TURISMITALO OÜ (registrikood: 10600385) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAIVI MESIKÄPP	Juhatuse liige	10.06.2013

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 110
<b>Kokku</b>	<b>63 990</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 990
<b>Kokku</b>	<b>63 990</b>

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 110
<b>Kokku</b>	<b>63 990</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 990
<b>Kokku</b>	<b>63 990</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	15527	28.84%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	24310	45.15%	Ei
Puhkemaja	55202	11430	21.23%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laivi Mesikäpp	46909060260		8631 EUR
Erik Mesikäpp	39206080820		10549 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087399
E-posti aadress	info@setotalu.ee