

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	13
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	14
Lisa 16 Seotud osapooled	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).

2012.a. plaanitud tegevused lükkusid edasi, kuna majanduslik olukord oli keeruline.

2013.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	2012
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,81	2,07	2,28
Maksevõime kordaja	1,79	2,06	2,27
Vara käibekordaja	0,47	0,43	0,35
Puhas käibekapital	37 558	39 494	45 559
Võlakordaja	0,25	0,20	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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 103	70 646	2
Nõuded ja ettemaksed	4 061	5 137	
Varud	411	451	5
Kokku käibevara	81 575	76 234	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	98 728	109 447	6
Kokku põhivara	98 728	109 447	
Kokku varad	180 303	185 681	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 708	31 708	7
Võlad ja ettemaksed	4 308	5 033	8
Kokku lühiajalised kohustused	36 016	36 741	
Kokku kohustused	36 016	36 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	96 634	96 634	9
Kohustuslik reservkapital	6 829	6 054	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 677	38 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147	7 758	
Kokku omakapital	144 287	148 940	
Kokku kohustused ja omakapital	180 303	185 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	63 459	80 238	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 632	-11 048	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 822	-14 835	12
Tööjõukulud	-15 918	-35 299	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 689	-9 093	
Muud ärikulud	-77	-2 387	14
Ärikasum (kahjum)	1 321	7 576	
Finantstulud ja -kulud	102	368	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 423	7 944	
Tulumaks	-1 276	-186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147	7 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 321	7 576	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 689	9 093	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-186	
Kokku korrigeerimised	15 689	8 907	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 076	1 656	
Varude muutus	40	457	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-725	-3 765	
Laekunud intressid	102	368	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-189	
Muud rahavood äritegevusest	0	-138	
Kokku rahavood äritegevusest	17 503	14 872	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 970	-16 402	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 970	-14 402	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 000	
Makstud dividendid	-4 800	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 276	-186	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 076	-6 186	
Kokku rahavood	6 457	-5 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 646	76 362	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 457	-5 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 103	70 646	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147	147
Makstud dividendid			-4 800	-4 800
Muutused reservides		775	-775	0
31.12.2012	96 634	6 829	40 824	144 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja 01.01.2012 - 31.12.2012 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 ja karastusjoogid.

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, seadmed, inventar	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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 nendevahelised 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	2 077
Arvelduskontod	36 811	28 345
Tähtajalised hoiused	40 292	40 224
Kokku raha	77 103	70 646

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 021	5 116
Kokku nõuded ostjate vastu	4 021	5 116

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		186
Käibemaks	417	665
Üksikisiku tulumaks	120	262
Sotsiaalmaks	154	875
Kohustuslik kogumispension	50	38
Töötuskindlustusmaksed	50	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	791	2 133

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	411	451
Kokku varud	411	451

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masina- ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		4 971	4 971		4 971
Amortisatsioonikulu	-982	-14 640	-14 640	-68	-15 690
31.12.2012					
Soetusmaksumus	19 631	173 815	173 815	1 686	195 132
Akumuleeritud kulum	-13 414	-81 732	-81 732	-1 258	-96 404
Jääkmaksumus	6 217	92 083	92 083	428	98 728

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 302	1 302		
Võlad töövõtjatele	476	476		
Maksuvõlad	791	791		
Muud võlad	1 529	1 529		
Saadud ettemaksed	210	210		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 308	4 308		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	991	991		
Võlad töövõtjatele	1 209	1 209		
Maksuvõlad	2 133	2 133		
Muud võlad	700	700		
Dividendivõlad	700	700		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 033	5 033		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	96 634	96 634
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 459	80 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 459	80 238
Kokku müügitulu	63 459	80 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutuskohustamis- ja söögiteenuste EMTAK 5510	17 617	20 055
Toitlustamine EMTAK 5610	5 043	5 932
Seminari- ja korraldamisteenuste rent EMTAK 8230	2 275	1 511
Äriloatuse rent EMTAK 6820	16 896	16 896
Õmblusteenus EMTAK 3109	18 677	28 631
Muud tulud	2 455	6 772
Elektrienergia tootmine	496	441
Kokku müügitulu	63 459	80 238

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	9 632	11 048
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 632	11 048

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	4 383	4 361
Elektrienergia	4 383	4 361
Telefon, andmeside	697	562
Väikevahendid	1 503	4 633
Ruumide sisustus, büroomasinad	210	65
Reklaam	99	297
Jooksev remont	10 226	959
Tarbekaup	96	0
Vesi	288	244
Varakindlustus	722	722
Autoga senduv kulu	537	1 297
Muud	2 061	1 695
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 822	14 835

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 800	26 287
Sotsiaalmaksud	4 118	9 012
Kokku tööjõukulud	15 918	35 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Arvestatud dividendide tulumaks		
Muud	77	2 387
Kokku muud ärikulud	77	2 387

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	102	368
Intressitulu hoiustelt	102	368
Kokku finantstulud ja -kulud	102	368

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 708	4 810	31 894

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 150	49 332

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	2 981

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2013

Ala - Rõuge Külalistemaja OÜ (registrikood: 10911323) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILI AGO	Juhatuse liige	15.05.2013
ANU AGO	Juhatuse liige	12.06.2013
ATS AGO	Juhatuse liige	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147
Kokku	40 824
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147
Kokku	40 824
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16896	26.63%	Jah
Muu mööbli tootmine	3109	18677	29.43%	Ei
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	17617	27.76%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	5043	7.95%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	2275	3.58%	Ei
Elektrienergia tootmine	3511	496	0.78%	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