

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Teenuste tarbimise maht 2013 majandusaastal ja hinnatundlikkus püsisid eelneva paari aasta tasemel, kuid maapirkonna turismisektoris oli siiski märgata mõningast elavnemist. Omalt poolt aitasid ettevõtte klientuuri elavnemisele kaasa ka teostatud investeeringud. Eelnevatel majandusaastatel tegevust mõjutanud üldistest majanduslangusest johtuvalt tuli võimalikku hinnataset korrigeerida etteveetlikult. Ettevõtte hoidus jooksvaid kulusid konroli all ning püüdis säilitada stabiilsust.

Kulude kokkuhoiu ja parema madalhooaja 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 müügimahte, ehitusse 227 813 eur. 2013 aastal investeeriti uue toitlustushoone köögi ventilatsiooni 6711 eur ning hoone maakütte süsteemi 26 010 eur. Toitlustushoone atraktiivsemaks muutmiseks ja piirkondliku eripära paremaks väljendamiseks investeeriti kohalikku kultuuri kajastavasse seinamaali 8550 eur. Toitlustushoone ehitustegevus koos lisategevustega jõudis lõpule 2013 aastal.

Setomaa Turismitalo OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte käibevahendite stabiilsuse hoidmine, tulude kasvatamine ja kulude range jälgimine läbi efektiivsuse järjepideva tõstmise. Ettevõtte jaoks on oluline säilitada tasakaal, kindlustada võimalused ja vahendid läbi kõrghooaja uue madalhooaja üleelamiseks. Ettevõtte teostab vajadusel täiendavaid investeeringuid vastavalt turunõudlusele ja vaid neid, mis toetavad ettevõtte kasvu ning aitavad kaasa madalhooaja pikendamisele, konkurentsipüsimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	11 831	17 703
Nõuded ja ettemaksed	25 704	44 233
Varud	2 241	1 036
Kokku käibevara	39 776	62 972
Põhivara		
Materiaalne põhivara	602 452	549 629
Immateriaalne põhivara	10 808	1 202
Kokku põhivara	613 260	550 831
Kokku varad	653 036	613 803
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	500
Võlad ja ettemaksed	9 370	20 637
Kokku lühiajalised kohustused	9 370	21 137
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	581 422	506 622
Sihtfinantseerimine	957	957
Kokku pikaajalised kohustused	582 379	507 579
Kokku kohustused	591 749	528 716
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 180	19 180
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 989	91 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 799	-27 110
Kokku omakapital	61 287	85 087
Kokku kohustused ja omakapital	653 036	613 803

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	66 215	53 840
Muud äritulud	684	34
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 747	-14 042
Mitmesugused tegevuskulud	-20 539	-16 777
Tööjõukulud	-30 681	-24 802
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 369	-24 797
Muud ärikulud	-345	-561
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 782	-27 105
Intressikulud	-17	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 799	-27 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 799	-27 105

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 782	-27 105
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 369	24 797
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-815
Muud korrigeerimised	-7 688	8 618
Kokku korrigeerimised	16 681	32 600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 529	-38 392
Varude muutus	1 205	-197
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 267	6 495
Kokku rahavood äritegevusest	-13 158	-26 599
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 378	-268 467
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 667
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	53 886
Antud laenud	-1 100	-61
Antud laenude tagasimaksed	1 480	2 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 998	-209 419
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	78 100	213 500
Saadud laenude tagasimaksed	-3 800	26 112
Laekumised sihtfinantseerimisest	984	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	75 284	239 612
Kokku rahavood	-5 872	3 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 703	14 109
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 872	3 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 831	17 703

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	19 180	1 917	91 098	112 195
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	19 180	1 917	91 098	112 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 110	-27 110
Muud muutused omakapitalis			2	2
31.12.2012	19 180	1 917	63 990	85 087
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	19 180	1 917	63 990	85 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 799	-23 799
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2013	19 180	1 917	40 190	61 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Setomaa Turismitalo OÜ 2013. 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.

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 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 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 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 materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

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.

Seotud osapooled

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

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele 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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	23 735	19 042
Sotsiaalmaksud	6 947	5 689
haigushüvitis	0	71
Kokku tööjõukulud	30 682	24 802
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291 233	291 233
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	288 088	215 388

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 500	1 800

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
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
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	8 158	5 043

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2014

SETOMAA TURISMITALO OÜ (registrikood: 10600385) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAIVI MESIKÄPP	Juhatuse liige	17.12.2014
ERIK MESIKÄPP	Juhatuse liige	17.12.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 799
Kokku	40 190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 190
Kokku	40 190

Ettepanek katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 799
Kokku	40 190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 190
Kokku	40 190

Otsus katta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	37241	56.24%	Jah
Külalistemajad	55103	24180	36.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asta Mesikäpp	43809110331	Eesti	8631 EUR
Erik Mesikäpp	39206080820		10549 EUR

Sidevahendid

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