

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: SETOMAA TURISMITALO OÜ

registrikood: 10600385

tänavatalu nimi, Mäealuse talu
maja ja korteri number:

küla: Kalatsova küla

vald: Meremäe vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 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 2014 majandusaastal oli maapirkonna turismisektoris märgata mõningast elavnemist. Omalt poolt aitasid ettevõtte klientuuri elavnemisele kaasa ka teostatud investeeringud. Eelnevatel majandusaastatel tegevust mõjutanud üldistest majanduslangusest johtuvalt tuli hoida olemasolevat hinnataset ja seda ettevaatlikult korrigeerida. Ettevõtte hoidus jooksvaid kulusid konrolli all ning säilitas stabiilsuse.

2011 sügisel alustati 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. 2014 aastal tuli siiski parendada uue toitlustushoone põrandat, mille algne versioon osutus praktikas ebaotstarbekaks. Põranda parendustöödesse investeeriti 2337 eur.

Suurimateks investeeringuteks 2014 aastal oli koostöös Setomaa Valdade Liidu ja MTÜ Piiriäärne Energiaarendus välja ehitatud päikeseelektrijaam, mille omaosalus koos liitumistasuga oli ettevõtte jaoks 2558 eur. Samuti alustati vana aida renoveerimistöödega, et see ümber ehitada majutushooneks. Selle ehitustegevusega jätkatakse 2015 aastal.

Setomaa Turismitalo OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte käibevahendite ja tulude kasvatamine ning 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 935	11 831
Nõuded ja ettemaksed	5 176	25 704
Varud	2 220	2 241
Kokku käibevara	10 331	39 776
Põhivara		
Materiaalne põhivara	615 366	602 452
Immateriaalne põhivara	10 808	10 808
Kokku põhivara	626 174	613 260
Kokku varad	636 505	653 036
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	11 319	9 370
Kokku lühiajalised kohustused	11 319	9 370
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	579 041	581 422
Sihtfinantseerimine	0	957
Kokku pikaajalised kohustused	579 041	582 379
Kokku kohustused	590 360	591 749
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 180	19 180
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 190	63 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 142	-23 799
Kokku omakapital	46 145	61 287
Kokku kohustused ja omakapital	636 505	653 036

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	93 026	66 215
Muud äritulud	133	684
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 640	-14 747
Mitmesugused tegevuskulud	-23 904	-20 539
Tööjõukulud	-37 912	-30 681
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 442	-24 369
Muud ärikulud	-403	-345
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 142	-23 782
Intressikulud	0	-17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 142	-23 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 142	-23 799

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 142	-23 782
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 442	24 369
Muud korrigeerimised	-6 567	-7 688
Kokku korrigeerimised	16 875	16 681
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 528	-18 529
Varude muutus	-21	1 205
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 779	11 267
Kokku rahavood äritegevusest	-23 595	-13 158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-68 378
Laekumised sihtfinantseerimisest	23 600	0
Antud laenud	0	-1 100
Antud laenude tagasimaksed	0	1 480
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 600	-67 998
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	36 984	78 100
Saadud laenude tagasimaksed	-45 885	-3 800
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	984
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 901	75 284
Kokku rahavood	-8 896	-5 872
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 831	17 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 896	-5 872
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 935	11 831

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 142	-15 142
31.12.2014	19 180	1 917	25 048	46 145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Setomaa Turismitalo OÜ 2014. 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 normaalsest tootmismahtudest 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 äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	28 186	23 735
Sotsiaalmaksud	9 726	6 947
haigushüvitis	0	0
Kokku tööjõukulud	37 912	30 682
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280 952	291 233
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	298 088	288 088

2014	Saadud laenud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 984
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 532	8 158

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2015

SETOMAA TURISMITALO OÜ (registrikood: 10600385) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAIVI MESIKÄPP	Juhatuse liige	19.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 142
Kokku	25 048
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 048
Kokku	25 048

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 142
Kokku	25 048
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 048
Kokku	25 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	19751	21.23%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	39572	42.54%	Ei
Puhkemaja	55202	19088	20.52%	Ei
Muu majutus	55901	8296	8.92%	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