

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ala - Rõuge Külalistemaja OÜ

registrikood: 10911323

tänav/maja ja korteri number: Võru mnt. 13

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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ala-Rõuge Külalistemaja OÜ põhitegevusalad on: Majutus koos hommikusöögiga, toitlustamine, õmblusteenuse osutamine ning renditeenuse osutamine. Ettevõtte on asutatud 2002. aastal.

Aruandeaastal kahanes müügitulu 2.5 protsenti. Aruandeaasta lõppes kasumiga. Järgmisel majandusaastal kavatseb ettevõtte jätkata samal tegevusalal.

2016.a. ei planeerita suuremaid investeeringuid. Kavatsetakse suurendada igapäevase tavapärase äritegevuse efektiivsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 242	71 186	2
Nõuded ja ettemaksed	7 774	6 114	
Varud	255	324	4
Kokku käibevara	80 271	77 624	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	45 496	47 567	5
Kokku põhivara	45 496	47 567	
Kokku varad	125 767	125 191	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 553	4 765	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 553	4 765	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 708	11 708	6
Kokku pikaajalised kohustused	11 708	11 708	
Kokku kohustused	15 261	16 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	96 634	96 634	8
Kohustuslik reservkapital	6 829	6 829	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 255	3 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 788	1 272	
Kokku omakapital	110 506	108 718	
Kokku kohustused ja omakapital	125 767	125 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	72 292	76 840	9
Muud äritulud	2 126	1 107	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 921	-19 813	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 447	-11 065	
Tööjõukulud	-12 394	-13 829	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 871	-27 519	
Muud ärikulud	-1	-1 528	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 784	4 193	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 788	4 196	
Tulumaks	0	-2 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 788	1 272	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 784	4 193	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 871	27 519	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 000	1 515	
Muud korrigeerimised	0	2 196	
Kokku korrigeerimised	21 871	31 230	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 660	-1 098	
Varude muutus	69	-50	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 212	289	
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood äritegevusest	20 856	34 567	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 800	-4 700	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	1 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 800	-3 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 000	
Makstud dividendid	0	-11 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 924	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-33 924	
Kokku rahavood	1 056	-2 857	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 186	74 043	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 056	-2 857	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 242	71 186	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	96 634	6 829	14 983	118 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 272	1 272
Makstud dividendid			-11 000	-11 000
31.12.2014	96 634	6 829	5 255	108 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 788	1 788
31.12.2015	96 634	6 829	7 043	110 506

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja 01.01.2015 - 31.12.2015 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 akumulieeritud 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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul

võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

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.

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.

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 nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	69 413	71 186
Sularaha kassas	2 829	0
Kokku raha	72 242	71 186

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	6 338	4 830
Kokku nõuded ostjate vastu	6 338	4 830

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	255	324
Kokku varud	255	324

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	19 631	159 790	159 790	2 060	181 481
Akumuleeritud kulum	-14 889	-92 608	-92 608	-883	-108 380
Jääkmaksumus	4 742	67 182	67 182	1 177	73 101
Ostud ja parendused		4 700	4 700		4 700
Amortisatsioonikulu	-1 968	-24 987	-24 987	-564	-27 519
Müügid		-2 715	-2 715		-2 715
31.12.2014					
Soetusmaksumus	19 631	145 056	145 056	2 060	166 747
Akumuleeritud kulum	-16 857	-100 876	-100 876	-1 447	-119 180
Jääkmaksumus	2 774	44 180	44 180	613	47 567
Ostud ja parendused		21 800	21 800		21 800
Amortisatsioonikulu	-1 968	-21 339	-21 339	-564	-23 871
31.12.2015					
Soetusmaksumus	19 631	166 856	166 856	2 060	188 547
Akumuleeritud kulum	-18 825	-122 215	-122 215	-2 011	-143 051
Jääkmaksumus	806	44 641	44 641	49	45 496

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	11 708		11 708	
Pikaajalised laenud kokku	11 708		11 708	
Laenukohustused kokku	11 708		11 708	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	11 708		11 708	
Pikaajalised laenud kokku	11 708		11 708	
Laenukohustused kokku	11 708		11 708	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 306	1 306
Võlad töövõtjatele	755	755
Maksuvõlad	837	837
Saadud ettemaksed	655	655
Kokku võlad ja ettemaksed	3 553	3 553

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 671	1 671
Võlad töövõtjatele	484	484
Maksuvõlad	1 081	1 081
Muud võlad	883	883
Saadud ettemaksed	646	646
Kokku võlad ja ettemaksed	4 765	4 765

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	96 634	96 634
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 292	76 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 292	76 840
Kokku müügitulu	72 292	76 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	15 630	25 027
Toitlustamine	6 301	8 885
Õmblusteenus	22 019	18 421
Muud	28 158	24 371
Elektrienergia tootmine	184	136
Kokku müügitulu	72 292	76 840

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	22 921	19 813
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 921	19 813

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 287	11 337
Sotsiaalmaksud	2 107	2 492
Kokku tööjõukulud	12 394	13 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 708	11 708

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2016

Ala - Rõuge Külalistemaja OÜ (registrikood: 10911323) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILI AGO	Juhatuse liige	08.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 788
Kokku	7 043

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 788
Kokku	7 043
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	22365	30.94%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	27996	38.73%	Ei
Puhkemaja	55202	15630	21.62%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	6301	8.72%	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