

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 tarbimises 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 hoidis 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.

2015 aastal Setomaa Turismitalo OÜ eesmärk oli ettevõtte käibevahendite ja tulude kasvatamine ning kulude range jälgimine läbi efektiivsuse järjepideva tõstmise. 2015 aastal ettevõtte jaoks oli oluline säilitada tasakaal, kindlustada võimalused ja vahendid läbi kõrghooaja uue madalhooaja üleelamiseks. Ettevõtte teostas täiendavaid investeeringuid vastavalt turunõudlusele ja vaid neid, mis toetavad ettevõtte kasvu, aitavad kaasa madalhooaja pikendamisele, konkurentsis püsimisele, keskkonnasäästlikkusele ja kokkuhoidule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 293	2 935
Nõuded ja ettemaksed	3 271	5 176
Varud	0	2 220
Kokku käibevara	6 564	10 331
Põhivara		
Materiaalne põhivara	638 936	615 366
Immateriaalne põhivara	1 602	10 808
Kokku põhivara	640 538	626 174
Kokku varad	647 102	636 505
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 676	10 011
Kokku lühiajalised kohustused	13 676	10 011
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	366 981	414 041
Kokku pikaajalised kohustused	366 981	414 041
Kokku kohustused	380 657	424 052
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 180	19 180
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Muud reservid	125 000	125 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 356	40 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 992	26 166
Kokku omakapital	266 445	212 453
Kokku kohustused ja omakapital	647 102	636 505

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	80 750	93 026
Muud äritulud	110 803	40 133
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 207	-22 640
Mitmesugused tegevuskulud	-34 853	-23 904
Tööjõukulud	-41 220	-36 604
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 830	-23 442
Muud ärikulud	-1 451	-403
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 992	26 166
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 992	26 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 992	26 166

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	92 770	0
Muud äritegevuse tulude laekumised	4 497	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-61 013	0
Väljamaksed töötajatele	-33 817	0
Muud rahavood äritegevusest	1 755	-23 595
Kokku rahavood äritegevusest	4 192	-23 595
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 774	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	23 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 774	23 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	52 940	36 984
Saadud laenude tagasimaksed	0	-45 885
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 940	-8 901
Kokku rahavood	358	-8 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 935	11 831
Raha ja raha ekvivalentide muutus	358	-8 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 293	2 935

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 180	1 917		40 190	61 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)				26 166	26 166
Muutused reservides			125 000		125 000
31.12.2014	19 180	1 917	125 000	66 356	212 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)				53 992	53 992
31.12.2015	19 180	1 917	125 000	120 348	266 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Setomaa Turismitalo OÜ 2015. 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 vähenemisenähtetena.

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 kuludeks 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;
- Osatühingu 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)

	2015	2014
Palgakulu	29 747	26 878
Sotsiaalmaksud	11 473	9 726
haigushüvitis	0	0
Kokku tööjõukulud	41 220	36 604
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 3 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 ettevõtted	180 952	280 952
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	186 029	133 088

2015	Saadud laenud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	52 941		
2014	Saadud laenud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	36 984		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014

Arvestatud tasu	8 520	3 532
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2016

SETOMAA TURISMITALO OÜ (registrikood: 10600385) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK MESIKÄPP	Juhatuse liige	14.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 992
Kokku	120 348

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 992
Kokku	120 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	80750	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asta Mesikäpp	43809110331	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8631 EUR
Erik Mesikäpp	39206080820		10549 EUR

Sidevahendid

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