

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta lõppes kasumiga. Järgmisel majandusaastal kavatseb ettevõtte jätkata samal tegevusalal.

2017.a. ei planeerita suuremaid investeeringuid. Kavatsetakse suurendada igapäevase tavapärase äritegevuse efektiivsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 778	72 242	
Nõuded ja ettemaksed	5 895	7 774	
Varud	352	255	
Kokku käibevarad	90 025	80 271	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 562	45 496	3
Kokku põhivarad	24 562	45 496	
Kokku varad	114 587	125 767	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 592	3 553	
Kokku lühiajalised kohustised	4 592	3 553	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 708	11 708	4
Kokku pikaajalised kohustised	11 708	11 708	
Kokku kohustised	16 300	15 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	96 634	96 634	
Kohustuslik reservkapital	6 829	6 829	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 043	5 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 219	1 788	
Kokku omakapital	98 287	110 506	
Kokku kohustised ja omakapital	114 587	125 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	73 305	72 292	5
Muud äritulud	238	2 126	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 459	-22 921	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 208	-13 447	
Tööjõukulud	-21 917	-12 394	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 935	-23 871	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-5 976	1 784	
Muud finantstulud ja -kulud	7	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 969	1 788	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 219	1 788	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja 01.01.2016 - 31.12.2016 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	4 767	6 338
Kokku nõuded ostjate vastu	4 767	6 338

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-806	-20 079	-20 079	-49	-20 934
31.12.2016					
Soetusmaksumus	19 631	166 856	166 856	2 060	188 547
Akumuleeritud kulum	-19 631	-142 294	-142 294	-2 060	-163 985
Jääkmaksumus	0	24 562	24 562	0	24 562

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	
Laenukohustised kokku	11 708		11 708	
	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	
Laenukohustised kokku	11 708		11 708	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 305	72 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 305	72 292
Kokku müügitulu	73 305	72 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	20 765	15 630
Toitlustamine	5 828	6 301
Õmblusteenus	19 365	22 019
Muud	27 106	28 158
Elektrienergia tootmine	241	184
Kokku müügitulu	73 305	72 292

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 229	10 287
Sotsiaalmaksud	4 688	2 107
Kokku tööjõukulud	21 917	12 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 708	11 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

Ala - Rõuge Külalistemaja OÜ (registrikood: 10911323) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILI AGO	Juhatuse liige	05.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 219
Kokku	-5 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 176
Kokku	-5 176

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 219
Kokku	-5 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 176
Kokku	-5 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	19365	26.42%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	21496	29.32%	Ei
Puhkemaja	55202	20756	28.31%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	11688	15.94%	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7859236
Faks	+372 7859236
E-posti aadress	info@alarouge.ee
Veebilehe aadress	www.alarouge.ee