

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

Tegevusaruanne

Üldistest majanduslangusest johtuvalt vähenes oluliselt teenuste tarbimine üleüldiselt terves turismisektoris aastal 2009. 2010 majandusaasta ei soosinud turuolukorras hinnamuudatuste tegemist ülespoole. Ettevõtte kärpis jooksvaid kulusid ning püüdis säilitada stabiilsust. Majandussurutises ettevõtte püsima jäämiseks oli oluline langetada hindu, et garanteerida käibevoogusid tugevas hinnasurves.

2011 aruandeaastal oli märgata mõningast elavnemist maapiirkonna turismisektoris. Taas leidis tee ettevõttesse ka põhiklientuur - korporatiivklient, kuid olulisel määral oli tarbijaskonna hulgas ka erakliente. Teenuste tarbimise maht ja hinnatundlikkus püsisid siiski eelneva paari aasta tasemel, mis kajastub ka aasta tulemustes.

Kulude kokkuhoiu ja parema madalhooaja teenuse pakkumise eesmärgil alustati sügisel majutushoonete renoveerimise-soojustamisega. 2011 aastal investeeriti majade soojustamisse 52 996 eur. Muid investeeringuid aruandeaastal ei tehtud.

Setomaa Turismitalo OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte käibevahendite stabiilsuse hoidmine, tulude kasvatamine ja kulude range jälgimine läbi efektiivsuse järjepideva tõstmise. Maapiirkondades taastub majanduslik stabiilsus turismisektoris oluliselt aeglasemalt, kui linnapiirkondades. Seetõttu on ettevõtte jaoks oluline säilitada tasakaal ja kindlustada võimalused ja vahendid läbi kõrghooaja uue madalhooaja üleelamiseks. Ettevõtte teostab vaid hädavajalikud investeeringud, mis aitavad kaasa madalhooaja pikendamisele, konkurentsipüsimisele ja loovad eelised ettevõtte teenuste paremaks müügiks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	14 109	10 757
Nõuded ja ettemaksed	8 944	10 356
Varud	839	870
Kokku käibevara	23 892	21 983
Põhivara		
Materiaalne põhivara	421 477	383 221
Immateriaalne põhivara	1 202	1 202
Kokku põhivara	422 679	384 423
Kokku varad	446 571	406 406
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	47 900	452
Võlad ja ettemaksed	14 142	5 019
Kokku lühiajalised kohustused	62 042	5 471
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	272 334	272 334
Kokku pikaajalised kohustused	272 334	272 334
Kokku kohustused	334 376	277 805
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 180	19 173
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 511	104 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 413	3 336
Kokku omakapital	112 195	128 601
Kokku kohustused ja omakapital	446 571	406 406

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	71 387	74 642
Muud äritulud	6	16 200
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 313	-15 903
Mitmesugused tegevuskulud	-16 461	-17 476
Tööjõukulud	-27 212	-29 697
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 862	-23 547
Muud ärikulud	-1 031	-893
Ärikasum (kahjum)	-16 486	3 326
Finantstulud ja -kulud	73	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 413	3 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 413	3 335

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 486	3 326
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 862	23 547
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	582
Muud korrigeerimised	-14 015	-31 732
Kokku korrigeerimised	10 847	-7 603
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 412	2 584
Varude muutus	-31	671
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 123	11 057
Kokku rahavood äritegevusest	-16 205	10 035
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 925	-23 605
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 397
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 248
Antud laenud	0	-7 542
Antud laenude tagasimaksed	0	10 098
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 925	-13 404
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	49 000	18 009
Saadud laenude tagasimaksed	-1 100	-7 254
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-452	-1 237
Makstud intressid	34	-55
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 482	9 463
Kokku rahavood	3 352	6 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 757	4 663
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 352	6 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 109	10 757

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	1 917	104 220	125 310
Vigade parandamise mõju			-45	-45
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	19 173	1 917	104 175	125 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 336	3 336
31.12.2010	19 173	1 917	107 511	128 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 413	-16 413
Muutused muudest omanike sissemaksetest	7			7
31.12.2011	19 180	1 917	91 098	112 195

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Setomaa Turismitalo OÜ 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel.

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 vähenemisena.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahjust 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 krooni ja 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50

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.

Seotud osapooled

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

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

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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	20 061	21 968
Sotsiaalmaksud	6 946	7 729
haigushüvitis	205	0
Kokku tööjõukulud	27 212	29 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	319 734	272 334

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 875	4 440

Aruande digitaalallkirjad

SETOMAA TURISMITALO OÜ (registrikood: 10600385) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAIVI MESIKÄPP	Juhatuse liige	10.06.2012
ERIK MESIKÄPP	Juhatuse liige	10.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 413
Kokku	91 098
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 098
Kokku	91 098

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 413
Kokku	91 098
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 098
Kokku	91 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	19134	26.80%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	27015	37.84%	Ei
Puhkemaja	55202	18436	25.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Mesikäpp	39206080820		10549 EUR
Laivi Mesikäpp	46909060260		8631 EUR

Sidevahendid

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