

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** NEPI MAJA OSAÜHING

**registrikood:** 10087605

**tänavatalu nimi,** Nepi 10

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11312

**telefon:** +372 6551665

**e-posti aadress:** nepihotell@nepihotell.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 Materiaalne põhivara        | 9  |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 10 |

## Tegevusaruanne

Nepi Maja OÜ põhitegevusalaks on majutamine.

Põhikohaga töötajate keskmine arv oli 2.

2013.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4638 eurot..

Juhatuse liikmele arvestatud tasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 1711 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti hotelli küttesüsteemi uuendustesse.

Nepi Maja OÜ põhieesmärgiks 2014.aastal on jätkuvalt majutusteenuste pakkumine ning klientide arvu suurendamine, tehes järjepidevat reklaami nii Eestis kui ka välisriikides.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    | 31.12.2012    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 6 795         | 1 148         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 900         | 251           |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>8 695</b>  | <b>1 399</b>  |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 68 003        | 67 094        | 2       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>68 003</b> | <b>67 094</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>76 698</b> | <b>68 493</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 20 688        | 7 956         | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 689         | 1 152         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>24 377</b> | <b>9 108</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>24 377</b> | <b>9 108</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 12 782        | 12 782        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 278         | 1 278         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 325        | 47 330        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -7 064        | -2 005        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>52 321</b> | <b>59 385</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>76 698</b> | <b>68 493</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013          | 2012          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 24 822        | 16 192        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -19 968       | -8 041        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 189        | -2 548        |         |
| Tööjõukulud                                 | -4 638        | -7 030        | 3,4     |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 091        | -583          | 2       |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-7 064</b> | <b>-2 010</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-7 064</b> | <b>-2 010</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-7 064</b> | <b>-2 010</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013          | 2012           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -7 064        | -2 010         |
| Korrigeerimised                                          |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 4 091         | 583            |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>4 091</b>  | <b>583</b>     |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -1 649        | -251           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 537         | 415            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-2 085</b> | <b>-1 263</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -5 000        | -66 000        |
| Laekunud intressid                                       | 0             | 5              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-5 000</b> | <b>-65 995</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |                |
| Saadud laenud                                            | 12 732        | 18 710         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | 0             | -10 754        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>12 732</b> | <b>7 956</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>5 647</b>  | <b>-59 302</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 1 148         | 60 450         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>5 647</b>  | <b>-59 302</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 6 795         | 1 148          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2011</b>           | 12 782                      | 1 278                        | 47 330                      | 61 390 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -2 005                      | -2 005 |
| <b>31.12.2012</b>           | 12 782                      | 1 278                        | 45 325                      | 59 385 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -7 064                      | -7 064 |
| <b>31.12.2013</b>           | 12 782                      | 1 278                        | 38 261                      | 52 321 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Nepi Maja OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, 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. Nepi Maja OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruande puhul on kasutatud kaudset meetodit. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtted on viidud vastavusse 01.01.2014 kehtima hakanud taksonoomiaga.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ja need hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem, kui bilansiline väärtus. Seejuures hinnatakse iga ostja laekumata summasid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna kirjel "mitmesugused tegevuskulud". Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Majandusaasta aruandes kajastatakse üksteisest eristatavatest ning erinevate kasulike eluigadega komponentidest koosnevaid materiaalse põhivara objektide komponente eraldi varaobjektidena ning määratakse neile vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 640 eurot

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Ehitised                 | 20 aastat      |
| Masinad ja seadmed       | 10 aastat      |
| Muu materiaalne põhivara | 3 aastat       |

#### Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustus kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses ja eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui teenus on täielikult osutatud. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

#### 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 maksumääraga 21/79 netodividendina



väljamakstud summalt. 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

-osaühingu juhatuse olulise osalusega eraisikutest osanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

-eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku  |
|---------------------|----------|-------------------------|--------------------|--------------------------|--------|
|                     |          |                         |                    |                          |        |
| <b>31.12.2011</b>   |          |                         |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus      |          |                         |                    | 1 750                    | 1 750  |
| Akumuleeritud kulum |          |                         |                    | -73                      | -73    |
| <b>Jääkmaksumus</b> |          |                         |                    | 1 677                    | 1 677  |
|                     |          |                         |                    |                          |        |
| Ostud ja parendused | 66 000   |                         |                    |                          | 66 000 |
| Amortisatsioonikulu |          |                         |                    | -583                     | -583   |
| <b>31.12.2012</b>   |          |                         |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus      | 66 000   |                         |                    | 1 750                    | 67 750 |
| Akumuleeritud kulum | 0        |                         |                    | -656                     | -656   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 66 000   |                         |                    | 1 094                    | 67 094 |
|                     |          |                         |                    |                          |        |
| Ostud ja parendused |          | 5 000                   | 5 000              |                          | 5 000  |
| Amortisatsioonikulu | -3 300   | -208                    | -208               | -583                     | -4 091 |
| <b>31.12.2013</b>   |          |                         |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus      | 66 000   | 5 000                   | 5 000              | 1 750                    | 72 750 |
| Akumuleeritud kulum | -3 300   | -208                    | -208               | -1 239                   | -4 747 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 62 700   | 4 792                   | 4 792              | 511                      | 68 003 |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2013         | 2012         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                     | 3 102        | 4 874        |
| Sotsiaalmaksud                                | 1 536        | 2 156        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>4 638</b> | <b>7 030</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 2            | 2            |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 7 956      | 7 956      |

| 2012                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 18 710        | -10 754                     |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 1 273       | 3 206       |
| Isikliku auto kasutamise kompensatsioon                                              | 768         | 768         |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2014

**NEPI MAJA OSAÜHING (registrikood: 10087605) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll        | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|---------------------------|----------------------|
| TÕNIS MULLER       | juhatuse liige (juhataja) | 21.09.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 45 325        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -7 064        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>38 261</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 38 261        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>38 261</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 45 325        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -7 064        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>38 261</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 38 261        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>38 261</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Külastemajad | 55103      | 24822           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Tõnis Muller   | 35508110320                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 12782 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                     |
|-----------------|--------------------------|
| Telefon         | +372 6551665             |
| E-posti aadress | nepihotell@nepihotell.ee |