

Viru Maakonnas
regist. nr.

29.06.2007

SISSIVIIKID
nr.

40.

O.K.Neeruti AS

REG.NR. 10371453

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	1.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006

AS O.K.Neeruti juhatuse esimees OLEV KÄSPERSON

Põhitegevusala	turism spordivõistluste korraldamine jae-ja hulgikaubandus toitlustamine
----------------	---

Telefon	5039655
---------	---------

Faks	3225291
------	---------

O.K.Neeruti AS juhatuse esimees
Olev käsperson



Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

turism
spordivõistluste korraldamine
jae-ja hulgikaubandus
toitlustamine

Juriidiline aadress

45201 Pariisi küla
Kadrina vald
Lääne-Virumaa

Äriregistri nr 10371453

Telefon 5039655

Faks 3225291

Elektronpost pariis@hot.ee

Aruandeaasta algus 1.01.2006

Aruandeaasta lõpp 31.12.2006

Tegevjuht Olev Käsperson

Audiitor Margit Keskküla

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

* audiitori järeldusotsus
* kasumi jaotamise ettepanek

O.K.Neeruti AS juhatuse esimees
Olev käsperson



S I S U K O R D

Sisukord.....	LK	
		3
Tegevusaruanne.....		4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....		5
Bilanss.....		6
Kasumiaruanne.....		7
Rahavoogude aruanne.....		8
Omakapitali muutuste aruanne.....		9

Aastaaruande lisad

	kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1	Raha ja selle ekvivalendid.....	11
Lisa 2	Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3	Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4	Maksuvõla jääkide aruanne.....	12
Lisa 5	Lühiajalised võlakohustused.....	12
Lisa 6	Omakapital.....	13
Lisa 7	Müügitulu.....	13
Lisa 8	Sihtfinatseerimine.....	13
Lisa 9	Kaubad, toore, materjal.....	14
Lisa 10	Mitmesugused tegevuskulud.....	14
Lisa 11	Muud ärikulud.....	14
Lisa 12	Rahavoogude aruanne.....	15
	Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a majandus- aasta aruandele	16



TEGEVUSARUANNE

O.K.Neeruti põhitegevuseks on turism- vaba aja veetmine , lastele puhke-ning õppelaagrite korraldamine. Kasutusel on 13 tuba, kus voodite arv 40

2006.a realiseerimise netokäiv oli 529,2 tuh. EEK. 2005.a.391,1tuh.EEK

Dotatsioon laagrite korraldamiseks 90,1 tuh EEK

2006.a. keskmine töötajate arv 1,0 kasutaud plgafond 48,671,2 tuh EEKi.koos palgaga seotud maksudega

Juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ja hüvitisi ei maksta.Töötasu ja hüvitisi ei maksta ka tegevjuhile.

2006.a. tehti tubades uuendusi ja remonditi üldkasutatavaid ruume. Materjalide kulu remondile 205,0 tuhat krooni

2007.a. on kavandatud realiseerimiskäivet suurendada talviste laagrite arvel.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

O.K.Neeruti AS juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt O.K.Neeruti AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) O.K.Neeruti AS on jätkuvalt tegutsev.

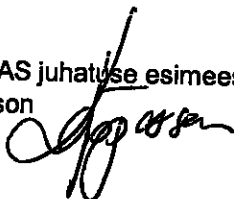
Juhatuse esimees

Neerutis.....2007

Olev Käsperson



O.K.Neeruti AS juhatuses esimees
Olev käsperson



RAAMATUPIDAMISBILANSS

	Majandusaasta lõpul 31.12.2006	Majandusaasta lõpul 31.12.2005	
AKTIVA			
Raha ja pangakontod	59 968	107 803	lisa 1
Nõuded ja ettemaksed	58 261	17 144	lisa 2
KOKKU	118 229	124 947	
KÄIBEVARA KOKKU	118 229	124 947	
Maa ja ehitised	1 182 410	1 216 764	lisa 3
Küpsed tarbitavad bioloogilised varad	60 000	60 000	lisa 3
Msinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	15 164	17 113	lisa 3
KOKKU PÕHIVARA	1 257 574	1 293 877	
AKTIVA (VARA) KOKKU	1 375 803	1 418 824	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele	71	8 310	lisa 4
Maksuvõlad	1 177	1 894	lisa 5
Võlad töövõtjatele	14 041	10 322	lisa 6
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	15 289	20 526	
KOHUSTUSED KOKKU	15 289	20 526	
Aktsiakapital	1 521 400	1 521 400	lisa 7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-123 102	-146 464	
Aruandeaasta kasum	-37 784	23 362	
OMAKAPITAL KOKKU	1 360 514	1 398 298	
PASSIVA KOKKU	1 375 803	1 418 824	



KASUMIARUANNE

	Aruande majandusaastal 01.01.2006.algus 31.12.2006.lõpp	Aruande majandusaastal 01.01.2005.algus 31.12.2005.lõpp
ÄRITULUD		
Müügitulud	529 106	391 139 lisa 8
Muud äritulud	90 080	103 410 lisa 9
Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust	0	28 000
ÄRITULUD KOKKU	619 186	522 549
ÄRIKULUD		
Kaubad ,toore,materjal,teenused	379 967	194 980 lisa 10
Mitmesugused tegevuskulud	192 203	173 673 lisa 11
Tööjõukulu palk	36 428	71 168
sots.maks ja töötuskindlustus	12 130	24 210
Põhivara kulum	36 303	32 810
Muud ärikulud	0	2 019
ÄRIKULUD KOKKU	657 031	498 860
ÄRIKASUM	-37 845	23 689
FINANTSTULUD	61	15
FINANTSKULUD	0	342
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	-37 784	23 362
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-37 784	23 362



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	01.01.2006.a. 31.12.2006.a.	01.01.2005.a. 31.12.2005.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-37 845	23 689
Põhivara kulum	36 303	32 810
Bioloogilise vara väärtuse kasv	0	-28 000
Käibevara jääkide muutus	-41 089	12 707 lisa 12
Makstud intressid	0	-342
Laekumata intressid	-28	
Lühiajaliste kohustuste muutus	-5237	-3451 lisa 13
Laekunud intressid	61	15
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-47 835	37 428
RAHAVOOD KOKKU	-47 835	37 428
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 107 803	 70 375
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-47 835	37 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 803	107 803 lisa 1



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
SALDO				
1.01.2005	1 521 400		0 -146 464	1 374 936
Põhivara ümberhindlus			28 000	
Aruandeaasta puhaskasum			-4 638	-4638
Saldo				
31.12.2005	1 521 400		0 -123 102	1398298
Aruandeaasta kasum,kahjum			-37 784	-37784
Saldo				
31.12.2006	1 521 400		0 -160 886	1360514

O.K.Neeruti AS juhatuse esimees
Olev käsperson



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud O.K.Neeruti AS 2006.a. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

O.K.Neeruti AS 2006.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankades arveldusarvetel olevaid rahalisi vahendeid

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis kajastatud eraldi real. Ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000.- krooni.

Väikevahendid- maksumusega kuni 10000.- krooni kantakse kasutusele võtmisel 100 % kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse siis, kui põhivara kasutusele võetakse

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned	2%
Rajatised	2%
Masinad ja seadmed	10%
Muud	25%

Opõhivara parendustega seotud kulutused, mis on põhivara kriteeriumide kohased, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudse meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Lisa 1 Raha ja selle ekvivalendid

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	6 925	105 423
Arvekdusarve SEB EÜP	28 719	2 131
Arvekdusarve Hansapank	24 324	249
Kokku	59 968	107 803

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

31.12.2006 31.12.2005

Ostjatelt laekumat arved	32457	9428
Ostjatelt laekumata arvete saldod on võrreldud. Laekumata arveid ei ole otstarbekas ebatõenäolisteks tunnistada.		
Käibemaksu ettemaks	25669	3703
Üksikisiku tulumaksu ettemaks	107	88
Ettemaks hankijatele	0	3925
Laekumata intressid	28	
Kokku nõuded	58261	17144

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Küpsed tarbitavad bioloogilise varad	Masinad ja seadmed	Inventar tööriistad	Kokku
Soetusmaksumus 1.01.2005	1 617 400	32 000	51 692	35 031	1 736 123
Ümberhindlus 2005.a.		28 000			28 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 617 400	60 000	51 692	35 031	1 764 123
Akumuleeritud kulum 1.01.2006	400 636	0	34 579	35 031	470 246
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	434 990	0	36 528	35 031	506 549
Jääkmaksumus 1.01.2006	-400 636	28 000	-34 579	-35 031	-442 246
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 182 410	28 000	15 164	0	1 257 574



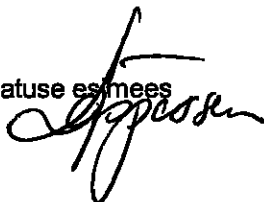
Lisa nr.5

MAKSUVÕLA JÄÄK MAKSUDE LÕIKES

	Jääk 31.12.2006		Jääk 31.12.2005	
	Ettem	Võlg	Ettem	Võlg
Käibemaks	25 669		3 703	
Isiku tulumaks	107		88	
Sotsiaalmaks		1 082		1 776
Töötuskindlustus		29		64
Kogumispension		66		54
KOKKU	25 776	1 177	3 791	1 894

Lisa 6 Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate ettemaksud		
Võlad tarnijatele	71	8 310
Võltvõlad		
Puhkusekohustus	12 041	7 845
Töötasu	2 000	2 477
Võlakohustused kokku	14 112	18 632



Lisa 7 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiakapital	1 521 400	1 521 400
Aktsiate arv	15 214	15 214
Aktsia nimiväärtus	100	100

Lisa 8 Müügitulu

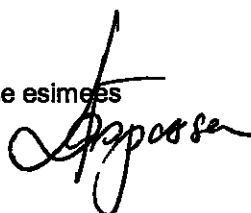
	2 006	2 005
RIIK		
EESTI	529 106	391 139
s.h.teenus	529 106	391 139

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

Eesti Vabariigi Haridus-ja Teadusministeeriumilt sihtfinantseerimise korras lastelaagrite
üalpidamiskulude katteks saadud rahalised vahendid

	2006.aasta	2005.aasta
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	90 080	103 410

O.K.Neeruti AS juhatuse esimees
Olev käsperson



Lisa 10 Kaubad, toore, materjal

	31.12.2006	31.12.2005
Materjal,kaubad,teenused	204 992	64 771
Toitlustamine	174 975	130 209
Kokku	379 967	194 980

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2006	31.12.2005
Elekter	45 863	32 544
Raamatud, ajalehed	2 631	1 447
Sidekulu	7 869	6 998
Bürootarbed	5 080	3 321
Büroomasinad, olmetehnika	0	4 672
Auditi kulu	2 400	2 100
Juriidilised kulud	500	550
Reklaam	6 563	11 068
Vara kindlustus	7 511	
Jooksev remont	6 860	16 137
Kütus, määrdeained,jooksev remont	65 501	57 327
Sõidukite kindlustusmaksed	8 042	4 442
Kasutusrent	15 049	15 247
Panga teenus	3 801	3 362
Muud tegevuskulud	14 533	14 458
	192 203	173 673

Lisa 12 Muud ärikulud

	31.12.2006	31.12.2005
Trahvid MKS alusel		1 350
Viivised, intressid	54	660
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele		
Ettevõtl.otseselt mitteseotud kulud		
Muud ärikulud	7	9
Kokku	61	2 019



Lisa 13 Rahavoogude aruanne

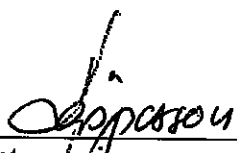
	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara jääkide muutus	-41089	12707
Nõuded ostjate vastu	-23029	-1330
Maksude ettemaksed ja tagsinõuded	-21985	17869
Muud ettemaksu nõuded		11
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	3925	-3843
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5237	-3451
Ostjate ettemaksed	0	-2828
Tarnijad	-8239	2325
Maksuvõlad	-717	-217
Võlad töövõtjatele	3719	-2731

O.K.Neeruti AS juhatuse esimees
Olev käsperson



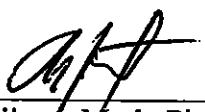
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

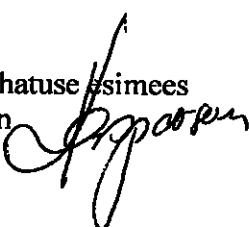
O.K.Neeruti AS 2006 majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ning audiitori järelostsusest, on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt ning allkirjastatud


juhatuse esimees
Olev Kāsperson


nõukogu liige – Aili Kāsperson


nõukogu liige – Kaidi Bork


nõukogu liige – Merle Pindus

O.K.Neeruti juhatuse esimees
Olev Kāsperson 

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	-123 102
2006.aasta khjum	-37 784
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-37 784
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	-160 886

O.K.Neeruti AS juhatuse esimees
Olev käsperson



Üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

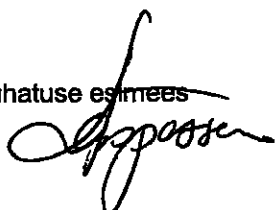
O.K.Neeruti AS üle 10 % aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud aktsionäride üldkoosoleku 2007.a. seisuga oli alljärgnev

OLEV KÄSPERSON

Isikukood	36103065212
Aadress	45201 Pariisi küla Saksi vald Lääne-Virumaa
Aktsia liik	lihtaktsia
Aktsiate arv	9128
Aktsia nimiväärtus	100
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg	_____

KAIDI BORK

Isikukood	46611155210
Aadress	45201 Pariisi küla Saksi vald Lääne-Virumaa
Aktsia liik	lihtaktsia
Aktsiate arv	6086
Aktsia nimiväärtus	100
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg	_____



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS O.K. NEERUTI

Oleme auditeerinud AS O.K. NEERUTI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamiseta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006. aasta finantstulemuseks 37 784.- krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a. 1 375 803.- krooni, olulises osas õigesti ja õiglaselt AS O.K. NEERUTI finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

25.06.2007.a.


EESTI VABARIIK
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305