

O.K.Neeruti AS

2008.a.majandusaasta aruanne

Viru Maakohus
registriosakond

07.07.2009

SISSE TULNUD
nr.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus 01.01.2008

aruandeaasta lõpp 31.12.2008

LÄBI VAADATUD

30.10.2009

O.K.Neeruti AS

REG.NR. 10371453

Pariisi küla

Kadtrina Vald

45201

Lääne-Virumaa

telefon 5039655

faks 3225291

e-posti aadress pariis@hot.ee

lisatud dokumendid Audiitori järeldusotsus

Kasumi jaotamise ettepanek

Osanike nimekiri

Tegevusalade loetelu

Juhatuse liige Olev Käsperson

Page 1

S I S U K O R D

	LK
Sisukord.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8

Aastaaruande lisad

		9
Lisa 1	kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2	Raha ja selle ekvivalendid.....	10
Lisa 3	Nõuded ja ettemaksed.....	10
Lisa 4	Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5	Maksuvõla jääkide aruanne.....	11
Lisa 6	Lühiajalised võlakohustused.....	11
Lisa 7	Muud kohustused.....	12
Lisa 8	Omakapital.....	12
Lisa 9	Müügitulu.....	12
Lisa 10	Sihtfinatseerimine.....	13
Lisa 11	Kaubad, toore, materjal.....	13
Lisa 12	Mitmesugused tegevuskulud.....	13
Lisa 13	Muud ärikulud.....	14
	Rahavoogude aruanne.....	14
	Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008.a majandus- aasta aruandele	15



TEGEVUSARUANNE

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

2008.a realiseerimise netokäiv oli 608,0 tuh. EEK. 2007.a.601,0 tuh.EEK

2008.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 136,4 tuh EEK

2008.majandusaasta lõpetas O:K:Neeruti AS kasumiga 101,9 tuh.EEK.2007 majandusaasta lõppes kasumiga 7,6 tuh.EEK

2008.a. keskmine töötajate arv 1,6 Tööjõukulu 114,2 tuh. EEK (töötasu ja sellega seonduvad maksud

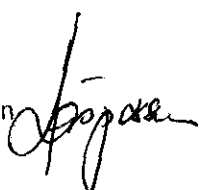
Juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ja hüvitisi ei makstud.Töötasu ja hüvitisi

ei maksta ka tegevjuhile.

2008.a. jätkati tubades uuendusi ja remonditi üldkasutatavaid ruume. Materjalide kulu remondile 119,5

Peamised finatssuhtarvud	2008	2007
Müügitulu	623,1	601
Tulu kasv	3,70%	13,60%
Brutokasumimäär	16,40%	1,26%
Puhaskasum (tuh.kr)	101,9	7,6
Puhasrentaabilus	16,35%	1,26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,66	0,43
ROA	6,24%	0,48%
ROE	6,94%	0,56%

2009.a. on kavandatud realiseerimiskäivet suurendada



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise

aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

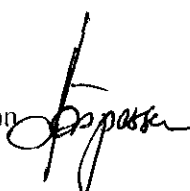
* raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt O:K:Neeruti AS 31.12.2008 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2008-31.12.2008 majandustulemust ja rahavoogusid

*O:K:Neeruti AS on jätkuvalt tegutsev

Juhatuse esimees

Neerutis.....01.06.....2009

Olev Käsperson



RAAMATUPIDAMISBILANSS

	Majandusaasta lõpul 31.12.2008	Majandusaasta lõpul 31.12.2007	
AKTIVA			
Raha ja pangakontod	54 241	48 258	lisa 1
Nõuded ja ettemaksed	52 726	40 105	lisa 2,4
KOKKU	106 967	88 363	
KÄIBEVARA KOKKU	106 967	88 363	
Maa ja ehitised	1 117 714	1 150 062	lisa 3
Küpsed tarbitavad bioloogilised varad	60 000	60 000	lisa 3
Msinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	348 347	276 547	lisa 3
KOKKU PÕHIVARA	1 526 061	1 486 609	
AKTIVA (VARA) KOKKU	1 633 028	0	1 574 972

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Laenukohustused	120 000	125000	lisa 5
Võlad tarnijatele	172	50 515	lisa 6
Maksuvõlad	8 324	2 064	lisa 4
Võlad töövõtjatele	34 543	29 287	lisa 6
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	163 039	206 866	
KOHUSTUSED KOKKU	163 039	206 866	
Aktiikapital	1 521 400	1 521 400	lisa 7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-153 294	-160 886	
Aruandeaasta kasum	101 883	7 592	
OMAKAPITAL KOKKU	1 469 989	1 368 106	
PASSIVA KOKKU	1 633 028	1 574 972	



KASUMIARUANNE

	Aruande majandusaastal 01.01.2008.algus 31.12.2008.lõpp	Aruande majandusaastal 01.01.2007.algus 31.12.2007.lõpp
ÄRITULUD		
Müügitulud	608 136	601 072 lisa 8
Muud äritulud	135 724	112 160 lisa 9
Põhivara müügi tulu	6 661	0
ÄRITULUD KOKKU	750 521	713 232
ÄRIKULUD		
Kaubad ,toore,materjal,teenused	254 402	306 403 lisa 10
Mitmesugused tegevuskulud	214 039	284 951 lisa 11
Tööjõukulu palk	85 632	55 886
sots.maks ja töötuskindlustus	28 521	18 614
Põhivara kulum	66 150	36 957
Muu ärikulu		3 000 lisa 12
ÄRIKULUD KOKKU	648 744	705 811
ÄRIKASUM	101 777	7 421
FINANTSTULUD	106	171
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	101 883	7 592
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	101 883	7 592



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	01.01.2008.a. 31.12.2008.a.	01.01.2007.a. 31.12.2007.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	101 777	7 421
Põhivara kulum	66 150	36 957
Kasum põhivara müügist	-6 661	
Käibevara jääkide muutus	-12 621	18 117 lisa 13
Lühiajaliste kohustuste muutus	-38 827	66 685 lisa 13
Laekunud intressid	106	102
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	109 924	129 282
Rahavood investeerimistegevusest	-98 941	-265 992
Materiaalse põhivara soetus	-113 941	-265 992
Põhivara müük	15 000	
Rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	125 000
Saadud laenud	0	125 000
Tagastatud laen	-5 000	
RAHAVOOD KOKKU	5 983	-11 710
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 48258	 59 968
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5983	-11 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54241	48 258 lisa 1



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
SALDO				
1.01.2005	1 521 400	0	-123 102	1 398 298
Põhivara ümberhindlus			28 000	28 000
Aruandeaasta puhaskasum			-4 638	-4 638
Saldo 31.12.2005	1 521 400	0	-123 102	1 398 298
Aruandeaasta kasum, kahjum			-37 784	-37 784
Saldo 31.12.2006	1 521 400	0	-160 886	1 360 514
Aruandeaasta kasum			7 592	7 592
Saldo 31.12.2007	1 521 400	0	-153 294	1 368 106
Aruandeaasta kasum			101 883	101 883
Saldo 31.12.2008	1 521 400		-51 411	1 469 989



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud O.K.Neeruti AS 2008.a.aasta raamatupidamisearuanne 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 2008.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

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

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

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

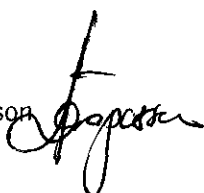
Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

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 kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.



Lisa 1 Raha ja selle ekvivalendid

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	12 098	5 028
Arveldusarve SEB EÜP	10 434	39 368
Arvekdusarve Hansapank	31 709	3 862
Kokku	54 241	48 258

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	0	12 034

Ostjatelt laekumata arvete saldod on võrreldud. Laekumata arveid ei ole otstarbekas ebatõenäolisteks tunnistada.

Käibemaksu ettemaks	52 698	28 003
Üksikisiku tulumaksu ettemaks		0
Ettemaks hankijatele		0
Laekumata intressid	28	68
Kokku nõuded	52 726	40 105

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Küpsed tarbitavad bioloogilise varad	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	1 617 400	60 000	285 484	1 962 884
				0
				0
Ostetud põhivara			113 941	113 941
				0
Müüdnud põhivara			8 856	8 856
Sostusmaksumus 31.12.2008	1 617 400	60 000	390 569	2 067 969
Akumuleeritud kulum 01.01.2008	467 338	0	8 937	476 275
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	499 686	0	42 222	541 908
Jääkmaksumus 1.01.2008	1 150 062	60 000	276 547	1 486 609
Jääkmaksumus 31.12.2008	1 117 714	60 000	348 347	1 526 061



Lisa nr.4

MAKSUVÕLA JÄÄK MAKSUDE LÕIKES

	Jääk 31.12.2008		Jääk 31.12.2007	
	Ettem	Võlg	Ettem	Võlg
Käibemaks	52 698		28 004	
Isiku tulumaks		1 216		448
Sotsiaalmaks		3 267		1 485
Töötuskindlustus		178		41
Kogumispension		396		90
KOKKU	52 698	5 057	28 004	2 064

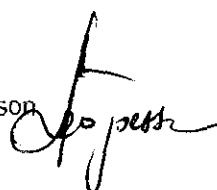
Lisa 5 Lühiajalised võlakohustused

	Lühiajaline osa	Makse tähtaeg	Intrssi määr	Valuuta
Võlg juhatuse esimehele	120 000			0 EEK

Laen antud traktori soetamiseks. Tagsimakse lõppperiood hiljemalt 31.12.2008. Rahaliste vahendite olemasolul makstakse laen tagasi varem.

Lisa 6 Lühiajalised muud kohustused

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	172	50 515
Võitvõlad		
Puhkusekohustus	25 508	25 352
Töötasu	9 035	3 935
Võlakohustused kokku	34 715	79 802



Lisa7 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Aktiikapital	1 521 400	1 521 400
Aktiate arv	15 214	15 214
Aktia nimiväärtus	100	100

Lisa 8 Müügitulu

	2 008	2 007
Puhkeküla ja puhkelaagri tulu	608 136	601 072
RIIK		
EESTI	608 136	601 072
s.h.teenus	608 136	601 072

EMTAK järgi "Puhkeküla ja puhkelaager" -klassifikaatori kood **55203**

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

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

	2008.aasta	2007.aasta
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	135 724	112 160



Lisa 10 Kaubad, toore, materjal

	31.12.2008	31.12.2007
Materjal, kaubad, teenused	119 508	164 272
Toitlustamine	134 894	142 131
Kokku	254 402	306 403

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2008	31.12.2007
Elekter	55 006	59 692
Raamatud, ajalehed	9 499	3 973
Sidekulu	1 644	2 615
Bürootarbed	1 283	2 229
Büroomasinad, olmetehnika	6 110	12 599
Auditi kulu	3 000	2 700
Juriidilised kulud	1 100	1 100
Reklaam	8 988	7 059
Vara kindlustus		5 489
Jooksev remont	4 755	62 947
Kütus, määrdeained, jooksev remont	71 286	78 067
Sõidukite kindlustusmaksed	12 743	8 728
Jooksev remont	13 606	
Ostetud transport	4 237	
Kasutusrent		19 096
Panga teenus	3 619	3 527
Maamaks	4 574	
Muud tegevuskulud	12 589	15 130
	214 039	284 951

Lisa 12 Muud ärikulud

	31.12.2008	31.12.2007
Keskkonnaameti poolt määratud trahv	0	3 000
Kokku	0	3 000

Lisa 13 Rahavoogude aruanne

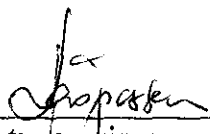
	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara jääkide muutus	-12621	18049
Nõuded ostjate vastu	12034	20423
Maksude ettemaksed ja tagsinõuded	-24694	-2335
Laekumata intressid	39	-39
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38827	66685
Tarnijad	-50343	50444
Maksuvõlad	6260	995
Võlad töövõtjatele	5256	15246



O.K.Neeruti AS
2008.a.majandusaasta aruanne

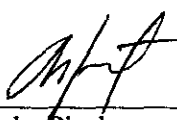
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALIKIRJAD 2008.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

O.K.Neeruti AS 2008 majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ning audiitori järelootusest, on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt ning allkirjastatud


juhatuse esimees
Olev Kāsperson


nõukogu liige – Aili Kāsperson


nõukogu liige – Kaidi Bork


nõukogu liige – Merle Pindus

Juhatuse liige
Olev Kāsperson

01.06.2009.a.


MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	-153 294
2008 aasta kasum	101 883
Suunata eelmiste perioodide kahjumi katteks	101 883
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	-51 411



Üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

O.K.Neeruti AS üle 10 % aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud aktsionäride üldkoosoleku 2009.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 _____



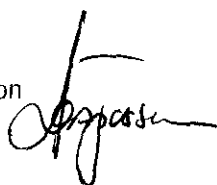
TEGEVUSALADE LOETELU

TEGEVUSALA

Summa

55203 Puhkeküla ja puhkelaager

608 136



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS O.K. NEERUTI

Oleme auditeerinud AS O.K. NEERUTI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, 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 omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 2008 aasta finantstulemuseks 101 883.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2008.a. 1 633 028.- krooni, olulises osas õigesti ja õiglaselt AS O.K. NEERUTI finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

11.06.2009.a.


EESTI VABARIIK
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKULA
TUNNISTUS NR. 305