

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pariisi küla

vald: Kadrina vald

postisihthnumber: 45201

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 5039655

faks: 3225291

e-posti aadress: pariis@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Bioloogilised varad	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Aktsiakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

O.K.Neeruti AS põhitegevuseks on turism-vaba aja veetmine, lastele puhke-ning õppelaagrite korraldamine. Kasutusel on 21tuba, milles voodide arv 70 2010.a.realiseerimise netokaäive oli 855,2 tuh EEK 2009.a. 720,0 tuh EEK

2010.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 93,6 tuh EEK

2010. majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kasumiga 150,6 tuh.EEK 2009. majandusaasta lõppes kasumiga 21,6 tuh EEK.

2010.a. keskmine töötajate arv 2 Tööjõukulu 145,2 tuh EEK (töötasu ja sellega kaasnevad maksud)

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

2010a. jätkati tubades uuendusi ja remonditi üldkasutatavaid ruume. Materjalide kulu remondile 204,4 tuh EEK

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu	855,2	720,2
Tulu kasv	18,74%	15,58%
Brutokasumimäär	8,8 %	3,0%
Puhaskasum (tuh.EEK)	75,5	21,6
Puhasrentaablus	8,8 %	3,0%
ROA	4,52%	1,35%
ROE	4,82%	1,45%

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 ja RTJ juhenditega;

*raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt seisuga 31.12.2010 O.K.Neeruti AS finantsseisundit ning perioodi 01.01.2010-31.12.2010 majandustulemust ja rahavoogusid;

*O.K.Neeruti As on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	189 442	29 409	2
Nõuded ja ettemaksed	13 080	31 780	3,4
Kokku käibevara	202 522	61 189	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 406 575	1 477 334	5
Bioloogilised varad	60 000	60 000	6
Kokku põhivara	1 466 575	1 537 334	
Kokku varad	1 669 097	1 598 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 600	14 600	7
Võlad ja ettemaksed	50 885	41 242	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	65 485	55 842	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 500	51 100	7
Kokku pikaajalised kohustused	36 500	51 100	
Kokku kohustused	101 985	106 942	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 521 400	1 521 400	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 819	-51 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 531	21 592	
Kokku omakapital	1 567 112	1 491 581	
Kokku kohustused ja omakapital	1 669 097	1 598 523	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	855 183	720 172	12
Muud äritulud	93 560	19 760	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-323 253	-313 188	13
Mitmesugused tegevuskulud	-327 856	-190 775	14
Tööjõukulud	-149 448	-142 961	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-70 759	-70 759	5
Muud ärikulud	-1 528		
Ärikasum (-kahjum)	75 899	22 249	
Finantstulud ja -kulud	-368	-657	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 531	21 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 531	21 592	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	75 899	22 249
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	70 759	70 759
Kokku korrigeerimised	70 759	70 759
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 700	20 946
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 643	-1 797
Laekunud intressid	1 092	73
Makstud intressid	-1 460	-730
Kokku rahavood äritegevusest	174 633	111 500
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-9 032
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-9 032
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 600	-127 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 600	-127 300
Kokku rahavood	160 033	-24 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 409	54 241
Raha ja raha ekvivalentide muutus	160 033	-24 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	189 442	29 409

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 521 400	-51 411	1 469 989
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		21 592	21 592
31.12.2009	1 521 400	-29 819	1 491 581
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		75 531	75 531
31.12.2010	1 521 400	45 712	1 567 112

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2010.a. raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabriigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti vabriigi raamatupidamise seaduses ning Vabriigi Valitsuse ja rahndusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabriigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

O.K.Neeruti AS 2010.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

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

Nõuded ja ettemaksed

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. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud

Varud

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

Bioloogilised varad

Bioloogilise vara all näidatakse ratsahobust, kellelt amortisatsiooni ei arvestata.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

10 000.- kroonist

Vahendid maksumusega kuni 10 000.- krooni kantakse kasutusele võtmisel 100% kulusse. Kulusse kantud inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse siis, kui põhivara kasutusele võetakse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Rajatised	10
Masinad ja seadmed	4
Muu põhivara	4

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

Finantskohustused

Lühiajalised kohustused (kapitalirent, laenud), mille maksmise tähtaeg on üks aasta

Pikaajalised kohustused, millede maksmise tähtaeg on pikem kui üks aasta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi 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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevat tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

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.

Lisainformatsioon

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	100 715	5 526
Arvelduskontod	88 727	23 883
Kokku raha	189 442	29 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	
Ostjatelt laekumata arved	69 416	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-69 416	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 080	31 757
Muud nõuded		23
Kokku Nõuded ja ettemaksed	13 080	31 780

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 069		31 757	
Üksikisiku tulumaks		1 684		1 323
Sotsiaalmaks		5 842		5 915
Kohustuslik kogumispension		180		90
Töötuskindlustusmaksed		744		744
Intress	11			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 080	8 450	31 757	8 072

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus		1 617 400	390 569	390 569	2 007 969
Akumuleeritud kulum		-499 686	-42 222	-42 222	-541 908
Jääkmaksumus		1 117 714	348 347	348 347	1 466 061
Ostud ja parendused	82 032				82 032
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	82 032				82 032
Amortisatsioonikulu		-32 348	-38 411	-38 411	-70 759
31.12.2009					
Soetusmaksumus	82 032	1 617 400	390 569	390 569	2 090 001
Akumuleeritud kulum		-532 034	-80 633	-80 633	-612 667
Jääkmaksumus	82 032	1 085 366	309 936	309 936	1 477 334
Amortisatsioonikulu		-32 348	-38 411	-38 411	-70 759
31.12.2010					
Soetusmaksumus	82 032	1 617 400	390 569	390 569	2 090 001
Akumuleeritud kulum		-564 382	-119 044	-119 044	-683 426
Jääkmaksumus	82 032	1 053 018	271 525	271 525	1 406 575

Lisa 6 Bioloogilised varad

(kroonides)

Põhivara	Kokku	
	Loomsed varad	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	60 000	60 000
Jääkmaksumus	60 000	60 000
31.12.2009		
Jääkmaksumus	60 000	60 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	60 000	60 000
Jääkmaksumus	60 000	60 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Lääne-Viru Maavalitsus	51 100	14 600	36 500	
Pikaajalised laenud kokku	51 100	14 600	36 500	
Laenukohustused kokku	51 100	14 600	36 500	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Lääne-Viru Maavalitsus	65 700	14 600	51 100	
Pikaajalised laenud kokku	65 700	14 600	51 100	
Laenukohustused kokku	65 700	14 600	51 100	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	82 032	82 032
31.12.2009	82 032	82 032

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 915	198
Võlad töövõtjatele	38 520	32 972
Maksuvõlad	8 450	8 072
Kokku võlad ja ettemaksed	50 885	41 242

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu	7 670	7 670
Puhkusekohustus	30 850	25 302
Kokku võlad töövõtjatele	38 520	32 972

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod	
	31.12.2010 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
EV Haridus-ja Teadusministeerium	93 560
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	93 560
Kokku sihtfinantseerimine	93 560
	31.12.2009 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
EV Haridus-ja Teadusministeerium	19 760
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 760
Kokku sihtfinantseerimine	19 760

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	1 521 400	1 521 400
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	855 183	720 172
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	855 183	720 172
Kokku müügitulu	855 183	720 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Puhkeküla ja puhkelaager 55203	621 269	720 172
Metallijäätmed 38321	160 844	
Puitmajade valmistamine16232	73 070	
Kokku müügitulu	855 183	720 172

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	204 385	165 121
Toitlustamine	118 868	148 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	323 253	313 188

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	167 764	114 583
Elektrienergia	59 693	47 656
Kütus	108 071	66 927
Mitmesugused bürookulud	15 985	16 703
Koolituskulud	1 360	924
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 179	1 714
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	69 416	
Auditi kulud	2 800	2 800
Juriidilised kulud	0	1 583
Transpordikulud	1 936	28 276
Reklaam	12 972	7 860
Jooksev remont	19 110	4 482
Vara kindlustus	8 893	
Valve	9 150	
Muud	12 291	11 850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	327 856	190 775

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	111 196	106 883
Sotsiaalmaksud	38 252	36 078
Kokku tööjõukulud	149 448	142 961
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	54 000	54 000
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	14.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

O.K. Neeruti Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud O.K. Neeruti Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt O.K. Neeruti Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeaudiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

14.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	14.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 531
Kokku	45 712
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi kustutamiseks	-29 819
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 531
Kokku	45 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	621269	72.65%	Jah
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	160844	18.81%	Ei
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	73070	8.54%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 50 39 655
Faks	+372 3225291
E-posti aadress	pariis@hot.ee