

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

tänavatalu nimi, Mihkli

maja ja korteri number:

küla: Pariisi küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45227

telefon: +372 5039655

faks: +372 3225291

e-posti aadress: info@pariisi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Aktsiakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

O.K.Neeruti AS põhitegevuseks on turism-vaba aja veetmine, lastele puhke-ning õppelaagrite korraldamine. Kasutusel on 21 tuba, milles voodite arv 70. 2019.a. lõpul lisandus huviharidus - ratsutamine. 2022 a.realiseerimise netokaäve oli 78,0 tuh € , sealhulgas huvihariduse korraldamise eest 46,3 tuh.€ 2021.a. 80,5 tuh € sealhulgas 48,6 tuh-€. 2022a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 23,7 tuh € 2022 majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kahjumiga 4,6 tuh.€.2021.a kasum 8,5 tuh.€.Kahjum tekkis seetõttu, et vähenes osavõtjate arv laagrites ja ratsutamisel. Täiendavalt tuli panustada ruumide ja seadmete korrashoidu ning hügieeni, sest oli pandeemia aeg (Covid) 2020.a. keskmine töötajate arv 3,0 Tööjõukulu 33,7 tuh € (töötasu koos tööandja maksudega)

Töötasu ja hüvitisi ei makstud tegevjuhile. Ühele nõukogu liikmele maksti 2022.a. töötasu 8,4 tuh. € 2023.a. jätkatakse sportliku- ja huvitegevusega suuremas ulatuses

Peamised finatssuhtarvud				2021		2021
	Müügitulu			78,0		80,5
	Tulu kasv			-2,5		4,4
	Brutokasumimäär			-5,8%		10,56%
	Puhaskasum (tuh.€)			-4,6		8,54
	Puhasrentaablus			-5,9%		10,61%
	ROA			-3,51%		5,79%
	ROE			-6,09%		10,76%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 723	25 033	2
Nõuded ja ettemaksed	1 293	2 790	3
Kokku käibevarad	17 016	27 823	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	96 970	103 807	5
Bioloogilised varad	15 835	15 835	6
Kokku põhivarad	112 805	119 642	
Kokku varad	129 821	147 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 476	7 796	7
Võlad ja ettemaksed	8 178	5 209	8
Kokku lühiajalised kohustised	27 654	13 005	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 349	55 084	7
Kokku pikaajalised kohustised	27 349	55 084	
Kokku kohustised	55 003	68 089	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	97 370	97 370	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 994	-26 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 558	8 541	
Kokku omakapital	74 818	79 376	
Kokku kohustised ja omakapital	129 821	147 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	78 010	80 544	12
Muud äritulud	28 112	31 518	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 910	-29 092	13
Mitmesugused tegevuskulud	-28 568	-29 657	14
Tööjõukulud	-33 725	-33 379	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 344	-8 701	
Muud ärikulud	-135	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 560	11 233	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-2 000	-2 693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 558	8 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 558	8 541	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2022.a. raamatupidamisaruanne 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 rahndusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

O.K.Neeruti AS 2022.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 eurodes.

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.

Ebatõenäolist 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 ratsahobuseid, kellelelt amortisatsiooni ei arvestata.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000.- eurost

Vahendid maksumusega kuni 2000.- eurot kantakse kasutusele võtmisel 100% kulusse. Kulusse kantud inventari üle peetkase arvestust bilansiväliselt.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Finantskohustised

Lühiajalised kohustused (kapitalirent, laenud), mille maksmise tähtaeg on üks aasta
Pikaajalised kohustused, millede maksmise tähtaeg on pikem kui üks aasta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Sihtfinantseerimine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	8	80
Arvelduskonto pangas	15 715	24 953
Kokku raha	15 723	25 033

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 291	1 291
Ostjatelt laekumata arved	1 291	1 291
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 293	1 293
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 474	1 474
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 315	1 315
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 790	2 790

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	852	929	991
Üksikisiku tulumaks	228		61
Sotsiaalmaks	1 555		723
Kohustuslik kogumispension	54		50
Töötuskindlustusmaksed	113		60
Ettemaksukonto jääk		386	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 802	1 315	1 885

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	5 482	168 277	7 599	181 358
Akumuleeritud kulum		-63 238	-5 612	-68 850
Jääkmaksumus	5 482	105 039	1 987	112 508
Amortisatsioonikulu		-8 559	-142	-8 701
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 482	168 277	7 599	181 358
Akumuleeritud kulum		-71 797	-5 754	-77 551
Jääkmaksumus	5 482	96 480	1 845	103 807
Ostud ja parendused			2 507	2 507
Muud ostud ja parendused			2 507	2 507
Amortisatsioonikulu		-8 559	-785	-9 344
31.12.2022				
Soetusmaksumus	5 482	168 277	10 106	183 865
Akumuleeritud kulum		-80 356	-6 539	-86 895
Jääkmaksumus	5 482	87 921	3 567	96 970

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835
31.12.2021		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835
31.12.2022		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Maaelu Edendamise SA	18 396	18 396		
Muud Laenud	1 080	1 080		
Lühiajalised laenud kokku	19 476	19 476		
Pikaajalised laenud				
Maaelu Edendamise SA	27 349		27 349	
Pikaajalised laenud kokku	27 349		27 349	
Laenukohustised kokku	46 825	19 476	27 349	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Maaelu Edendamise SA	6 896	6 896		
Muud laenud	900	900		
Lühiajalised laenud kokku	7 796	7 796		
Pikaajalised laenud				
Maaelu Edendamise SA	55 084		55 084	
Pikaajalised laenud kokku	55 084		55 084	
Laenukohustised kokku	62 880	7 796	55 084	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	923	923
Võlad töövõtjatele	4 453	4 453
Maksuvõlad	2 802	2 802
Kokku võlad ja ettemaksed	8 178	8 178

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	338	338
Võlad töövõtjatele	2 986	2 986
Maksuvõlad	1 885	1 885
Kokku võlad ja ettemaksed	5 209	5 209

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasu		1 467
Puhkusekohustus		1 519
Kokku võlad töövõtjatele		2 986

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Rahandusministeerium	12 866	12 866
Haridus-ja Teadusministeerium	880	880
Spordikoolituse ja Teabe SA	6 100	6 100
Eesti Töötukassa	6 382	6 382
Kohalik OV	5 290	5 290
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	31 518	31 518
Kokku sihtfinantseerimine	31 518	31 518
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rahandusministeerium	23 724	23 724
Kohalik OV	4 000	4 000
Eesti Töötukassa	388	388
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 112	28 112
Kokku sihtfinantseerimine	28 112	28 112

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	97 370	97 370
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 010	80 544
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 010	80 544
Kokku müügitulu	78 010	80 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	31 733	30 593
Maa rent	0	1 945
Huviharidus- ratsutamine	46 277	48 006
Kokku müügitulu	78 010	80 544

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	23 670	29 092
Toitlustamine	13 136	0
Muud	104	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 910	29 092

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	15 997	10 901
Elektrienergia	3 704	3 729
Kütus	12 293	7 172
Mitmesugused bürookulud	2 762	2 572
Koolituskulud	50	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	204	130
Transpordikulud	106	0
Reklaam	465	12
Vara kindlustus	588	583
pesu pesemine ja prügi vedu	661	544
panga teenus	330	299
Juriidilised kulud	0	0
Sõidukite jooksev remont	4 759	5 079
Valve	0	1 314
Hoonete ja ehitiste hooldusja remont	2 646	7 768
Muud	0	455
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 568	29 657

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	25 473	25 057
Sotsiaalmaksud	8 252	8 322
Kokku tööjõukulud	33 725	33 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 400	6 955
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2023

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	02.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 558
Kokku	-22 552
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-22 552
Kokku	-22 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	46277	59.32%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	31733	40.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3225291
Mobiiltelefon	+372 5039655
E-posti aadress	info@pariisi.ee