

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

tänavatalu nimi, Mihkli

maja ja korteri number:

küla: Pariisi küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45227

telefon: +372 5039655

faks: +372 3225291

e-posti aadress: pariis@hot.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Aktsiakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

O.K.Neeruti AS põhitegevuseks on turism-vaba aja veetmine, lastele puhke-ning õppelaagrite korraldamine. Kasutusel on 21 tuba, milles voodite arv 70. 2018 a.realiseerimise netokaäve oli 57,3,0 tuh EUR ; 2017.a. 54,0 tuh EUR. 2018.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 11,6 tuh EUR; 2017.a. 10,4 tuh EUR

2018 majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kahjumiga 0,7 tuh.EUR.2017.a kahjumiga 17,1 tuh EUR 2017.a. kahjum oli tingitud halbadest ilmastike oludest.

2018.a. keskmine töötajate arv 2,0 Tööjõukulu 16,8 tuh EUR (töötasu koos tööandja maksudega)

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

Peamised finatssuhtarvud				2018		2017
	Müügitulu			57,3		54,0
	Tulu kasv			6,1%		0,93%
	Brutokasumimäär			1,15%		-31,64%
	Puhaskasum (tuh.€)			0,7		-17,1
	Puhasrentaablus			1,22%		-31,65%
	ROA			0,82%		-20,32%
	ROE			0,86%		-21,27%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 967	5 170	2
Nõuded ja ettemaksed	1 419	3 427	3
Kokku käibevarad	12 386	8 597	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 910	59 650	5
Bioloogilised varad	15 835	15 835	6
Kokku põhivarad	72 745	75 485	
Kokku varad	85 131	84 082	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 164	3 774	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 164	3 774	
Kokku kohustised	4 164	3 774	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	97 370	97 370	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 062	22	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659	-17 084	
Kokku omakapital	80 967	80 308	
Kokku kohustised ja omakapital	85 131	84 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	57 298	53 988	11
Muud äritulud	11 550	10 389	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 863	-26 478	12
Mitmesugused tegevuskulud	-23 796	-24 019	13
Tööjõukulud	-16 791	-19 611	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 739	-11 353	
Ärikasum (kahjum)	659	-17 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	659	-17 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659	-17 084	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2018.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 2018.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, kellel 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	4
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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	984	375
Arvelduskonto pangas	9 983	4 795
Kokku raha	10 967	5 170

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	440	440
Ostjatelt laekumata arved	440	440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	978	978
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 419	1 419

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 325	1 325
Ostjatelt laekumata arved	1 325	1 325
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 102	2 102
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 427	3 427

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	196		2 102	138
Üksikisiku tulumaks		10		10
Sotsiaalmaks		690		686
Kohustuslik kogumispension		42		42
Töötuskindlustusmaksed		50		50
Ettemaksukonto jääk	782			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	978	792	2 102	926

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 482	103 371	35 562	35 562	144 415
Akumuleeritud kulum		-48 476	-24 936	-24 936	-73 412
Jääkmaksumus	5 482	54 895	10 626	10 626	71 003
Amortisatsioonikulu		-2 068	-2 925	-2 925	-4 993
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-6 360	-6 360	-6 360
31.12.2017					
Soetusmaksumus	5 482	103 371	24 962	24 962	133 815
Akumuleeritud kulum		-50 544	-23 621	-23 621	-74 165
Jääkmaksumus	5 482	52 827	1 341	1 341	59 650
Amortisatsioonikulu		-2 068	17 574	17 574	15 506
Muud muutused			-18 246	-18 246	-18 246
31.12.2018					
Soetusmaksumus	5 482	103 371	6 716	6 716	115 569
Akumuleeritud kulum		-52 612	-6 047	-6 047	-58 659
Jääkmaksumus	5 482	50 759	669	669	56 910

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835
31.12.2017		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835
31.12.2018		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 065	1 065
Võlad töövõtjatele	2 307	2 307
Maksuvõlad	792	792
Kokku võlad ja ettemaksed	4 164	4 164
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	564	564
Võlad töövõtjatele	2 284	2 284
Maksuvõlad	926	926
Kokku võlad ja ettemaksed	3 774	3 774

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasu	1 003	801
Puhkusekohustus	1 304	1 186
Kokku võlad töövõtjatele	2 307	1 987

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rahandusministeerium	11 550	10 389
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 550	10 389
Kokku sihtfinantseerimine	11 550	10 389

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	97 370	97 370
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 298	53 988
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 298	53 988
Kokku müügitulu	57 298	53 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	56 194	52 884
Maa rent	1 104	1 104
Kokku müügitulu	57 298	53 988

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	13 202	13 594
Toitlustamine	11 661	12 884
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 863	26 478

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	258
Energia	15 433	15 911
Elektrienergia	5 100	6 136
Kütus	10 333	9 775
Mitmesugused bürookulud	1 559	1 787
Lähetuskulud	0	251
Koolituskulud	300	318
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	115
Auditi kulud	0	800
Transpordikulud	2 076	389
Reklaam	632	646
Jooksev remont	1 370	1 891
Vara kindlustus	490	670
pesu pesemine ja prügi vedu	810	840
panga teenus	346	0
Muud	665	143
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 796	24 019

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 549	14 684
Sotsiaalmaksud	4 242	4 927
Kokku tööjõukulud	16 791	19 611
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 540	6 540
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2019

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	28.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659
Kokku	-16 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi kustutamiseks	659
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 062
Kokku	-16 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	56194	98.07%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3225291
Mobiiltelefon	+372 5039655
E-posti aadress	pariis@hot.ee