

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

küla: Pariisi küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45201

telefon: +372 5039655

faks: +372 3225291

e-posti aadress: pariis@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Aktsiakapital	14
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 21 tuba, millede voodite arv 70. 2012 a. realiseerimise netokaäve oli 47,6 tuh EUR ; 2011.a. 39,7 tuh EUR. 2012.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 9,4 tuh EUR; 2011.a. 8,8 tuh EUR

2012. majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kasumiga 2,1 tuh.EUR. 2011 .a majandusaasta lõppes kahjumiga
2012.a. keskmine töötajate arv 22,2 Tööjõukulu 11,6 tuh EUR (töötasu koos tööandja maksudega)

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

2012.a. jätkati tubades uuendusi ja remonditi üldkasutatavaid ruume. Materjalide kulu remondile 9,3 tuh EUR
2011.a. 17,9 tuh.EUR

Peamised finatssuhtarvud				2012		2011
	Müügitulu			47,6		39,7
	Tulu kasv			19,90%		-27,50%
	Brutokasumimäär			4,62%		-33,50%
	Puhaskasum (tuh.€)			2,2		-13,3
	Puhasrentaabilus			4,62%		-13,30%
	ROA			2,27%		-12,46%
	ROE			2,47%		-15,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 122	1 803	2
Nõuded ja ettemaksed	2 352	2 381	3,4
Kokku käibevara	11 474	4 184	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	80 769	85 333	5
Bioloogilised varad	3 835	3 835	6
Kokku põhivara	84 604	89 168	
Kokku varad	96 078	93 352	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 274	933	7
Võlad ja ettemaksed	5 650	4 155	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	6 924	5 088	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 400	
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 400	
Kokku kohustused	6 924	6 488	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	97 370	97 235	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 371	2 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 155	-13 292	
Kokku omakapital	89 154	86 864	
Kokku kohustused ja omakapital	96 078	93 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	47 585	39 722	12
Muud äritulud	9 352	8 758	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 620	-29 752	13
Mitmesugused tegevuskulud	-18 025	-16 976	14
Tööjõukulud	-11 575	-9 127	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 564	-4 563	5
Muud ärikulud	0	-1 360	
Ärikasum (kahjum)	2 153	-13 298	
Finantstulud ja -kulud	2	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 155	-13 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 155	-13 292	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 153	-13 298
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 564	4 563
Kokku korrigeerimised	4 564	4 563
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29	-1 545
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 495	902
Laekunud intressid	2	6
Kokku rahavood äritegevusest	8 243	-9 372
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-1 059	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-933
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	135	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-924	-933
Kokku rahavood	7 319	-10 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 803	12 108
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 319	-10 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 122	1 803

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	97 235	2 921	100 156
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	97 235	2 921	100 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 292	-13 292
31.12.2011	97 235	-10 371	86 864
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	97 235	-10 371	86 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 155	2 155
Emiteeritud aktiikapital	135		135
31.12.2012	97 370	-8 216	89 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2012.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 2012.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.

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

700.- eurost

Vahendid maksumusega kuni 700.- 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700,00

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 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

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 954	355
Arvelduskontod	3 168	1 448
Kokku raha	9 122	1 803

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	4 530	4 530		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 530	-4 530		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 351	2 351		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 352	2 352		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	4 764	4 764		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 764	-4 764		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 379	2 379		
Muud nõuded	2	2		
Intressinõuded	2	2		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 381	2 381		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 351		2 379	
Üksikisiku tulumaks		116		106
Sotsiaalmaks		389		373
Kohustuslik kogumispension		24		20
Töötuskindlustusmaksed		65		47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 351	594	2 379	546

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 243	103 371	24 962	24 962	133 576
Akumuleeritud kulum		-36 071	-7 609	-7 609	-43 680
Jääkmaksumus	5 243	67 300	17 353	17 353	89 896
Amortisatsioonikulu		-2 067	-2 496	-2 496	-4 563
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 243	103 371	24 962	24 962	133 576
Akumuleeritud kulum		-38 138	-10 105	-10 105	-48 243
Jääkmaksumus	5 243	65 233	14 857	14 857	85 333
Amortisatsioonikulu		-2 068	-2 496	-2 496	-4 564
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 243	103 371	24 962	24 962	133 576
Akumuleeritud kulum		-40 206	-12 601	-12 601	-52 807
Jääkmaksumus	5 243	63 165	12 361	12 361	80 769

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara	Kokku	
	Loomsed varad	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 835	3 835
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 835	3 835
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 835	3 835

Ratsahobune on soetatud lastele esmaste ratsutamisoskuste andmiseks. Teda ei kavatseta kunagi müüa. Ratsahobuselt ei arvestata amortisatsiooni

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Lääne-Viru Maavalitsus	1 274	1 274		
Pikaajalised laenud kokku	1 274	1 274		
Laenukohustused kokku	1 274	1 274		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Lääne-Viru Maaalitsus	2 333	933	1 400	
Pikaajalised laenud kokku	2 333	933	1 400	
Laenukohustused kokku	2 333	933	1 400	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa		5 243

Kokku		5 243
-------	--	-------

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 588	1 588		
Võlad töövõtjatele	3 468	3 468		
Maksuvõlad	594	594		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 650	5 650		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	796	796		
Võlad töövõtjatele	2 813	2 813		
Maksuvõlad	546	546		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 155	4 155		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasu	508	486
Puhkusekohustus	2 960	2 327
Kokku võlad töövõtjatele	3 468	2 813

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EV Haridus-ja Teadusministeerium	9 352	8 758
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 352	8 758
Kokku sihtfinantseerimine	9 352	8 758

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	97 370	97 235
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.39

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 585	39 722
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 585	39 722
Kokku müügitulu	47 585	39 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager 55203	47 585	39 722
Kokku müügitulu	47 585	39 722

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	9 299	17 883
Toitlustamine	11 321	11 869
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 620	29 752

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	12 651	11 175
Elektrienergia	4 312	3 680
Kütus	8 339	7 495
Mitmesugused bürookulud	1 089	1 480
Koolituskulud	40	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	110	110
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	327
Auditi kulud	250	235
Transpordikulud	1 570	753
Reklaam	524	675
Jooksev remont	351	146
Vara kindlustus	550	550
Valve	0	613
Muud	890	912
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 025	16 976

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 421	6 791
Sotsiaalmaksud	3 154	2 336
Kokku tööjõukulud	11 575	9 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Ühe töötaja töötasu oli väiksem kui sotsiaalmaksu arvestuse aluseks olev töötasu, seetõttu on sotsiaalmaksu kulu suurem 257 €

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 600	3 451
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2013

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	21.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

O.K. Neeruti Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud O.K. Neeruti Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

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 omandamaks 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 31.12.2012 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

21.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 155
Kokku	-8 216
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi kustutamiseks	2 155
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 371
Kokku	-8 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	47585	100.00%	Jah

Sidevahendid

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