

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ NAKATU TURISMITALU

registrikood: 10471781

tänava/talu nimi, Väike-Nakatu talu

maja ja korteri number:

küla: Ringiste küla

vald: Taheva vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68101

telefon: +372 5134024

e-posti aadress: info@nakatu.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Negatiivne käibekapital	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Nakatu Turismitalu asub Taheva vallas, 20 km Valga linnast. Asutatud on 1998.a. augustis.

OÜ Nakatu Turismitalu tegevus on 2014.aastal oli tavarütmis. Tegevusmaht jäi samasse suurusjärku eelmise aastaga. Uusi tooteid-teenuseid ei lisandunud. Peamised teenusegrupid olid majutustegevus, toitlustamine ja külalistemaja tegevus. Talveperioodil on peamised tegevusalad seminaride korraldused, suvisel ajal suvepäevad.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu 2014.a. oli 43 832 eurot (2013.a. 40 109 eurot), kasvades aastaga 9%. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on 40 000 eurone maht tavapärane. Kaubakulu suurenemine on tingitud uue maja ehituse materjalikulust ning allhanketöödest. Mitmesugused tegevuskulud kahanesid peamiselt ebatõenäoliste arvete vähenemisest. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 5 186 eurot. Aruandeperioodil müüdi 229 TÖP (tuba ööpäev) (2013.a. 345TÖP). Tubade arv on 22, voodikohti 60.

Investeeringud

2012.a. võeti arvele lõpetamata põhivara kasuliku elueaga 10 aastat. Tegemist oli ehituskuludega, mis kapitaliseeriti.

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 27 636 eurot. Soetati üks kinnistu 19 881 euro eest, turistidele soetati binokleid ning lõpetamata ehituses kajastuvad uue hoone ehituskulud. Müüdi üks kinnistu 15 000 euroga, mille müügist saadi kasumit 15 000 eurot.

Personal

OÜ Nakatu Turismitalu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8 520 eurot. 2013.a. lõpul lahkus üks töötaja. Aasta lõpu seisuga on töötajate arv 2.

Suhtarvud	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste maksekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,46	4,9
ROE % (puhaskasum / omakapital)	7	-16
ROA% (puhaskasum / varad)	6	-15

Raamatupidamise teenust osutab RL Consult OÜ.

Ants Järvmägi
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	544	7 347	2
Nõuded ja ettemaksed	5 974	707	3
Kokku käibevara	6 518	8 054	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	84 333	65 361	5
Kokku põhivara	84 333	65 361	
Kokku varad	90 851	73 415	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 092	127	6
Võlad ja ettemaksed	2 938	1 526	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 030	1 653	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	513	640	6
Kokku pikaajalised kohustused	513	640	
Kokku kohustused	14 543	2 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	741	741	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 825	79 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 186	-11 423	
Kokku omakapital	76 308	71 122	
Kokku kohustused ja omakapital	90 851	73 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	43 832	40 109	10
Muud äritulud	15 525	640	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 113	-19 993	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 907	-9 024	12
Tööjõukulud	-11 417	-16 042	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 664	-7 113	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 256	-11 423	
Muud finantstulud ja -kulud	-70	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 186	-11 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 186	-11 423	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 256	-11 423	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 664	7 113	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 000	0	5
Kokku korrigeerimised	-6 336	7 113	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 267	2 692	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 412	-1 005	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 935	-2 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 636	-15 458	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 636	-15 458	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 465	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 627	-127	6
Makstud intressid	-70	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 768	-127	
Kokku rahavood	-6 803	-18 208	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 347	25 555	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 803	-18 208	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	544	7 347	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	741	79 248	82 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-11 423	-11 423
31.12.2013	2 556	741	67 825	71 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 186	5 186
31.12.2014	2 556	741	73 011	76 308

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nakatu Turismitalu 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Nakatu Turismitalu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

OÜ Nakatu Turismitalu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara väetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja makumusega alates 700 eurot.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatult
Ehitised	10 aastat
Masinad ja seadmed	3 - 10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantaskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse peale teenuse osutamist. Teenuse osutamisest saadavad tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Teenuste osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisest saadavad tulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide määraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014.a. 21/79) netodividendidena väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	2 976
Arvelduskontod	544	4 371
Kokku raha	544	7 347

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 004	5 004	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 004	5 004	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	970	970	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 974	5 974	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	242	242	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	242	242	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	465	465	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	707	707	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	955	0	455	0
Üksikisiku tulumaks	0	84	0	70
Sotsiaalmaks	0	234	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	19
Ettemaksukonto jääk	15		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	970	346	465	306

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012										
Soetusmaksumus	2 279	52 715	0	1 059	5 690	6 749	0	0	0	61 743
Akumuleeritud kulum	0	-2 636	0	-118	-1 973	-2 091	0	0	0	-4 727
Jääkmaksumus	2 279	50 079	0	941	3 717	4 658	0	0	0	57 016
Ostud ja parendused	0	5 000	10 458	0	0	10 458	0	0	0	15 458
Amortisatsioonikulu	0	-5 438	-395	-353	-927	-1 675	0	0	0	-7 113
31.12.2013										
Soetusmaksumus	2 279	57 715	10 458	1 059	5 690	17 207	0	0	0	77 201
Akumuleeritud kulum	0	-8 074	-395	-471	-2 900	-3 766	0	0	0	-11 840
Jääkmaksumus	2 279	49 641	10 063	588	2 790	13 441	0	0	0	65 361
Ostud ja parendused	19 881	0	0	0	0	0	2 299	5 456	5 456	27 636
Amortisatsioonikulu	0	-5 772	-1 192	-353	-925	-2 470	-422	0	0	-8 664
31.12.2014										
Soetusmaksumus	22 160	57 715	10 458	1 059	4 633	16 150	2 299	5 456	5 456	103 780
Akumuleeritud kulum	0	-13 846	-1 587	-824	-2 768	-5 179	-422	0	0	-19 447
Jääkmaksumus	22 160	43 869	8 871	235	1 865	10 971	1 877	5 456	5 456	84 333

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Maa	15 000	0
Kokku	15 000	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanik	10 965	10 965			0	EUR	tähtajatu	14
Lühiajalised laenud kokku	10 965	10 965						
Pikaajalised laenud								
Valga Maavalitsus	640	127	513	0	5	EUR	10.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	640	127	513	0				
Laenukohustused kokku	11 605	11 092	513	0				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Valga Maavalitsus	767	127	508	132	5	EUR	10.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	767	127	508	132				
Laenukohustused kokku	767	127	508	132				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	2 279	2 279
Kokku	2 279	2 279

Kinnistule on seatud hüpoteek summas 2173 eurot (31.12.2013 sama)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 592	2 592	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	346	346	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 938	2 938	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 220	1 220	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	306	306	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 526	1 526	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	58 409	53 582
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 602	14 243
Kokku tingimuslikud kohustused	73 011	67 825

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot (31.12.2013 sama)		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 832	40 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 832	40 109
Kokku müügitulu	43 832	40 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	18 115	16 333
Külalistemajad	10 819	9 491
Toitlustamine	14 748	13 491
Muud	150	794
Kokku müügitulu	43 832	40 109

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	6 348	7 324
Energia	4 956	4 609
Elektrienergia	4 956	4 609
Transpordikulud	1 705	2 265
Ostetud teenused	3 604	1 085
Väheväärtuslik põhivara	1 247	2 210
Muud	10 253	2 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 113	19 993

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	758	193
Lähetuskulud	207	1 508
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	65
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	591	3 259
Reklaamikulud	374	172
Pangateenus	176	199
Varakindlustus	1 240	973
Raamatupidamise teenus	1 775	1 650
Muud	786	1 005
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 907	9 024

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 520	11 972
Sotsiaalmaksud	2 897	4 070
Kokku tööjõukulud	11 417	16 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 965	0

2014	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 965		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		4 680	3 840

2013.a. tehinguid seotud osapooltega ei teostatud

Lisa 15 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2014 ületavad lühiajalised kohustused käibevara 7 512 eurot. Antud asjaolu ettevõtte tegevusele mõju ei avalda, sest ettevõtte tegevus on kasumlik ning vajadusel osanik toetab finantsiliselt. Lühiajalise kohustusena on kajastatud osaniku lühiajaline laen 10965 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ NAKATU TURISMITALU (registrikood: 10471781) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS JÄRVMÄGI	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 186
Kokku	73 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 011
Kokku	73 011

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 186
Kokku	73 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 011
Kokku	73 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	18115	41.33%	Jah
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	14748	33.65%	Ei
Külastajate majad	55103	10819	24.68%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	150	0.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Järvmägi	36001035712	Lüllemäe küla, Karula vald, Valga maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7670300
Mobiiltelefon	+372 5134024
E-posti aadress	info@rlconsult.ee
E-posti aadress	info@nakatu.ee