

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

OÜ Nakatu Turismitalu tegevus on 2012.aastal oli erakorraline, sest hea külastatavuse tagasid ehitustööd Valgamaal. 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 2012.a. oli 62 837 eurot (2011.a. 38 189 eurot), kasvades aastaga 65%. 2012.a. oli erakorraline aasta. Ettevõtte juhtkond hindab 2013.a. käibeks 2011.a. taseme. Seoses töömahu suurenemisega võeti tööle ka kolmas töötaja. Kaubakulu ja mitmesugused tegevuskulud kasvasid koos käibega. Aruandeperioodi puhaskasumiks kujunes 15 009 eurot, kasvades aastaga 53%.

Investeeringud

2012.a. võeti arvele lõpetamata põhivara kasuliku elueaga 10 aastat. Tegemist oli ehituskuludega, mis kapitaliseeriti. Lisaks soetati furgoonauto, mis aruandeperioodil maha müüdi. Tehingust saadi kahjumit 4958 eurot. Kokku investeeriti põhivarasse 5400 eurot. 2013.a. täiendavaid investeeringuid kavas ei ole.

Personal

OÜ Nakatu Turismitalu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 7290 eurot. Töömahu suurenemisega võeti juurde üks töötaja. 2013.a. personalis plaanis muudatusi ei ole.

Suhtarvud

	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste maksekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	10,9	7,5
ROE % (puhaskasum / omakapital)	18	14
ROA% (puhaskasum / varad)	17	14

Ants Järvmägi

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 555	11 421	2
Nõuded ja ettemaksed	3 399	3 842	3
Kokku käibevara	28 954	15 263	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 016	55 201	5
Kokku põhivara	57 016	55 201	
Kokku varad	85 970	70 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	127	127	6
Võlad ja ettemaksed	2 531	1 907	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 658	2 034	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	767	894	6
Kokku pikaajalised kohustused	767	894	
Kokku kohustused	3 425	2 928	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	741	741	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 239	54 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 009	9 791	
Kokku omakapital	82 545	67 536	
Kokku kohustused ja omakapital	85 970	70 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	62 837	38 189	10
Muud äritulud	641	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 181	-16 696	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 619	-2 933	12
Tööjõukulud	-10 055	-8 702	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 658	-52	5
Muud ärikulud	-4 958	-15	14
Ärikasum (kahjum)	15 007	9 791	
Finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 009	9 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 009	9 791	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 007	9 791	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 658	52	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 958	0	14
Kokku korrigeerimised	9 616	52	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	445	-692	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	624	-518	
Kokku rahavood äritegevusest	25 692	8 633	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 931	-3 129	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 500	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 431	-3 129	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-127	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127	0	
Kokku rahavood	14 134	5 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 421	5 917	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 134	5 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 555	11 421	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	287	54 902	57 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 791	9 791
Muutused reservides		454	-454	0
31.12.2011	2 556	741	64 239	67 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 009	15 009
31.12.2012	2 556	741	79 248	82 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nakatu Turismitalu 2012.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 maksumusega alates 700 eurot.

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

Materiaalse põhivara üles- ja allahindlust 2011.aastal ei ole tehtud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

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.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	15 351	10 625
Arvelduskontod	10 204	796
Kokku raha	25 555	11 421

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 259	3 259	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 259	3 259	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136	136	0	0	4
Muud nõuded	4	4	0	0	
Intressinõuded	4	4	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 399	3 399	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 842	3 842	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 842	3 842	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 842	3 842	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	966	0	381
Üksikisiku tulumaks	0	152	0	52
Sotsiaalmaks	0	448	0	184
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	52	0	23
Intress	0	5	0	14
Ettemaksukonto jääk	136		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136	1 644	0	657

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2010									
Soetusmaksumus	2 279	0	0	0	0	0	49 845	49 845	52 124
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	2 279	0	0	0	0	0	49 845	49 845	52 124
Ostud ja parendused	0	0	0	0	783	783	2 346	2 346	3 129
Amortisatsioonikulu	0	0		0	-52	-52	0	0	-52
31.12.2011									
Soetusmaksumus	2 279	0	0	0	783	783	52 191	52 191	55 253
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-52	-52	0	0	-52
Jääkmaksumus	2 279	0	0	0	731	731	52 191	52 191	55 201
Ostud ja parendused	0	0	12 500	1 059	3 848	17 407	524	524	17 931
Amortisatsioonikulu	0	-2 636	-1 042	-118	-862	-2 022	0		-4 658
Müügid	0	0	-11 458	0	0	-11 458	0	0	-11 458
Ümberklassifitseerimised	0	52 715	0	0	0		-52 715	-52 715	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	52 715	0	0	0		-52 715	-52 715	0
31.12.2012									
Soetusmaksumus	2 279	52 715	0	1 059	5 690	6 749	0	0	61 743
Akumuleeritud kulum	0	-2 636	0	-118	-1 973	-2 091	0	0	-4 727
Jääkmaksumus	2 279	50 079	0	941	3 717	4 658	0	0	57 016

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 500	0
Transpordivahendid	6 500	0
Kokku	6 500	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Valga Maavalitsus	894	127	508	259	5	EUR	10.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	894	127	508	259			
Laenukohustused kokku	894	127	508	259			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Valga Maavalitsus	1 021	127	508	386	5%	EUR	10.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 021	127	508	386			
Laenukohustused kokku	1 021	127	508	386			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	2 279	2 279
Kokku	2 279	2 279

Kinnistule on seatud hüpoteek summas 2173 eurot (31.12.2011: sama)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	564	564	0	0	
Võlad töövõtjatele	323	323	0	0	
Maksuvõlad	1 644	1 644	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 531	2 531	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	477	477	0	0	
Võlad töövõtjatele	773	773	0	0	
Maksuvõlad	657	657	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 907	1 907	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	62 606	50 749
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 642	13 490
Kokku tingimuslikud kohustused	79 248	64 239

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 837	38 189
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 837	38 189
Kokku müügitulu	62 837	38 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	35 347	17 406
Külalistemajad	9 167	9 686
Toitlustamine	16 380	10 125
Muud	1 943	972
Kokku müügitulu	62 837	38 189

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	11 430	5 614
Energia	3 670	2 839
Elektrienergia	3 670	2 839
Transpordikulud	4 346	5 434
Ostetud teenused	0	652
Väheväärtuslik põhivara	2 119	1 972
Muud	3 616	185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 181	16 696

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	281	770
Lähetuskulud	695	179
Koolituskulud	0	60
Riiklikud ja kohalikud maksud	140	18
Reklaamikulud	369	151
Pangateenus	434	215
Varakindlustus	700	821
Raamatupidamise teenus	1 000	0
Muud	0	719
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 619	2 933

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 290	6 407
Sotsiaalmaksud	2 765	2 295
Kokku tööjõukulud	10 055	8 702
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	4 958	0
Muud	0	15
Kokku muud ärikulud	4 958	15

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 348

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2013

OÜ NAKATU TURISMITALU (registrikood: 10471781) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS JÄRVMÄGI	Juhatuse liige	29.04.2013
Resolutsioon:	Nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 009
Kokku	79 248
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	485
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 733
Kokku	80 218

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 009
Kokku	79 248
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	485
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 733
Kokku	80 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	35347	56.25%	Jah
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	16380	26.07%	Ei
Külastajate majad	55103	9167	14.59%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1943	3.09%	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