

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ NAKATU TURISMITALU

registrikood: 10471781

tänavatalu nimi, Väike-Nakatu talu

maja ja korteri number:

küla: Ringiste küla

vald: Taheva vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68101

telefon: +372 7670300, +372 5134024

e-posti aadress: info@nakatu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Nakatu Turismitalu tegevus on 2011.aastal jätkuvalt stabiilne. Külalistavus on hea. Uusi tooteid-teenused 2011.aastal ei lisandunud. Jätkasime uute tubade ja muude abiruumide ehitamist ning hoonete ümbruse haljastamist.

Tulud, kulud ja kasum

2011.aastal moodustas OÜ Nakatu Turismitalu müügitulu 38189 eurot. Käibe kasv võrreldes eelmise aastaga on 24%.

Kulud on suurenenud võrreldes eelmise aastaga 7%.

Investeeringud

2011.aastal jätkusid tööd vastavalt võimalustele abiruumide ja tubade ehitusel ning hoonete ümbruse haljastamisel. Samade töödega jätkatakse ka aastal 2012.

Personal

OÜ Nakatu Turismitalu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2295 eurot. Juhatuse esimehele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Nakatu Turismitalu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 06.04.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasemal perioodil kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. Juhatuse hinnangul on OÜ Nakatu Turismitalu jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatuses esimees

Ants Järvmägi

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 421	5 917	2
Nõuded ja ettemaksed	3 842	3 150	3
Kokku käibevara	15 263	9 067	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	55 201	52 124	5
Kokku põhivara	55 201	52 124	
Kokku varad	70 464	61 191	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 928	3 446	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	2 928	3 446	
Kokku kohustused	2 928	3 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	741	287	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 448	45 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 791	9 089	
Kokku omakapital	67 536	57 745	
Kokku kohustused ja omakapital	70 464	61 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	38 189	30 709	9
Muud äritulud	0	1 178	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 916	-8 303	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 713	-4 872	12
Tööjõukulud	-8 702	-9 525	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52	0	5
Muud ärikulud	-15	-89	14
Ärikasum (kahjum)	9 791	9 098	
Finantstulud ja -kulud	0	-10	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 791	9 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 791	9 088	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 791	9 098
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52	0
Kokku korrigeerimised	52	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-692	-921
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-518	2 580
Kokku rahavood äritegevusest	8 633	10 757
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 129	-5 677
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 129	-5 677
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10
Kokku rahavood	5 504	5 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 917	847
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 504	5 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 421	5 917

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 324	43 776	48 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 089	9 089
Muutused reservides		-2 037	2 037	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nakatu Turismitalu 2011.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.

Kuna Eesti Vabariik ühines 1.jaanuaril 2011 euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Nakatu Turismitalu seisuga 1.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on

ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

OÜ Nakatu Turismitalu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finatseerimistegevusest 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.

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
Masinad ja seadmed	5 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantaskohustuste 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. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

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.

Reserkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 625	4 365
Arvelduskontod	796	1 552
Kokku raha	11 421	5 917

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 842	3 150
Kokku nõuded ostjate vastu	3 842	3 150

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	381		185
Üksikisiku tulumaks	52		53
Sotsiaalmaks	184		184
Kohustuslik kogumispension	3		
Töötuskindlustusmaksed	23		23
Intress	14		17
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	657		462

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	872		280	45 575	45 575	46 727
Akumuleeritud kulum			-280			-280
Jääkmaksumus	872		0	45 575	45 575	46 447
Ostud ja parendused	1 407			4 270	4 270	5 677
31.12.2010						
Jääkmaksumus	2 279		0	49 845	49 845	52 124
Ostud ja parendused		783	783	2 346	2 346	3 129
Amortisatsioonikulu		-52	-52			-52
31.12.2011						
Jääkmaksumus	2 279	731	731	52 191	52 191	55 201

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 498	2 427
Kokku võlad tarnijatele	1 498	2 427

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	773	556
Kokku võlad töövõtjatele	773	556

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ainuosanikuks on Ants Järvmägi. Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 arandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2011 moodustas 54448 eurot (2010 vastavalt 45813) Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 43013 eurot (2010 vastavalt 33967) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 11433 eurot (2010 vastavalt 9029).		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 189	30 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 189	30 709
Kokku müügitulu	38 189	30 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodumajutus	17 406	13 147
Külastemajad	9 686	9 636
restoranid jm toitlustuskohad	10 125	7 926
Muu	972	0
Kokku müügitulu	38 189	30 709

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Saadud toetused		920
Muud		258
Kokku muud äritulud		1 178

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

	2011	2010
Tooraine ja materjal	5 614	4 178
Energia	2 839	2 640
Elektrienergia	2 839	2 640
Transpordikulud	2 735	229
Ostetud teenused	652	262
Väheväärtuslik põhivara	1 972	829
Muud	104	165
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 916	8 303

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	2 476	1 756
Kütus	2 476	1 756
Mitmesugused bürookulud	770	281
Lähetuskulud	179	0
Koolituskulud	60	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	74
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	671
Reklaamikulud	151	20
Pangateenus	215	160
Varakindlustus	821	361
Autode hooldus ja remondikulud	223	8
Valvekulud	99	1 400
Liikmemaks	77	137
Ruumide hooldus, remondikulud	304	0
Veterinaar, terviseameti järelvalvetoiming	315	0
Muud	5	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 713	4 872

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 407	7 228
Sotsiaalmaksud	2 295	2 296
Kokku tööjõukulud	8 702	9 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Maksuviivised maksuametile	0	17
Muud	15	72
Kokku muud ärikulud	15	89

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	0	10
Muud intressikulud	0	10
Kokku finantstulud ja -kulud	0	10

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 348	3 336

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 06.04.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ NAKATU TURISMITALU (registrikood: 10471781) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS JÄRVMÄGI	Juhatuse liige	08.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 791
Kokku	64 239
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 791
Kokku	64 239
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	17406	45.58%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	10125	26.51%	Ei
Külastajate majad	55103	9686	25.36%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	972	2.55%	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@nakatu.ee