

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Naissaare Reised OÜ

registrikood: 10677135

tänavatalu nimi: Männiku tee 2

küla: Lõunaküla/Storbyn

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74022

telefon: +372 5212231, +372 53405859

e-posti aadress: rahnipesa@gmail.com

veebilehe aadress: merikotkapuhkemajad@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressitulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Naissaare Reisid OÜ alustas äritegevusega 2000 aastal.

Peamiseks tegevuseks on teenuste osutamine saarel suve kuudel.

2020.a.oli müügitulu 16372 eurot ja kasum summas 851 eur

2021.a.oli müügitulu 25064 eurot ja kasum summas 6084 eur.

Majandusaastal äriühingul ei olnud töötajaid ja töötasu ei makstud.

2020.a.ja 2021.a. keskendus ettevõtte põhiliselt majutusteenuste pakkumistele.

Majandusaastal mõjutas koroonaviirus firma äritegevust vähem kui eelmisel aastal.

Müügitulu suurenes 30% võrreldes eelmise aastaga. Küllastajatele oli avatud kohvik .

2022.a .on plaanis suurendada käivet 40 % .

Tutvustada jätkuvalt Naissaart ja saarel pakutavaid erinevaid teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 471	30 271	2
Nõuded ja ettemaksed	993	857	3
Kokku käibevarad	35 464	31 128	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 878	49 550	5
Kokku põhivarad	51 878	49 550	
Kokku varad	87 342	80 678	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	627	47	6
Kokku lühiajalised kohustised	627	47	
Kokku kohustised	627	47	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 819	76 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 084	851	
Kokku omakapital	86 715	80 631	
Kokku kohustised ja omakapital	87 342	80 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	25 064	16 372	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 860	-4 649	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 626	-4 501	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 496	-6 373	5
Ärikasum (kahjum)	6 082	849	
Intressitulud	2	2	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 084	851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 084	851	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naissaare Reisid OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi alusel, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogumik.

Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab valdkonna eest vastutava ministri määrus.

2021.aastal on koostatud väikeettevõtja majandusaasta aruanne, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Naissaare Reisid OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud õiglase kajastamise nõudest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti keeles ja Eestis ametlikult kehtiva vääringu alusel eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2017.aastal muutus Raamatupidamise seadus ja muutusi RTJ-d.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitus	8
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara

või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansil maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestaalselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustiselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodil väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad äriühingu omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamakseid omakapitalist.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulud, mis osalevad majandusliku kasu tekkimisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Äriühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli kas teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele ja nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustes.

Seotud osapooled on: äriühingu tegevjuht, juhatuse liige ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapooliks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased, elukaaslane, laps ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhete sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku raha	34 471	30 271

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	936	936	0	0
Muud nõuded	2	2	0	0
Intressinõuded	2	2	0	0
Ettemaksed	55	55	0	0
Tulevaste perioodide kulud	55	55	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	993	993	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	800	800	0	0
Ostjatelt laekumata arved	800	800	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	0	0
Muud nõuded	4	4	0	0
Intressinõuded	2	2	0	0
Viitlaekumised	2	2	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	857	857	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	375	34	0
Ettemaksukonto jääk	936		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	936	375	53	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	13 806	126 150	8 700	6 728	155 384
Akumuleeritud kulum	0	-91 075	-8 700	-6 057	-105 832
Jääkmaksumus	13 806	35 075	0	671	49 552
Ostud ja parendused		6 800		1 022	7 822
Amortisatsioonikulu		-5 047		-449	-5 496
31.12.2021					
Soetusmaksumus	13 806	132 950	8 700	7 750	163 206
Akumuleeritud kulum	0	-96 122	-8 700	-6 506	-111 328
Jääkmaksumus	13 806	36 828	0	1 244	51 878

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	133	133	0	0
Maksuvõlad	375	375	0	0
Muud võlad	119	119	0	0
Muud viitvõlad	119	119	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	627	627	0	0
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	47	47	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	47	47	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 064	16 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 064	16 372
Kokku müügitulu	25 064	16 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55103	25 064	16 372
Kokku müügitulu	25 064	16 372

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 150	4 257
Müügi eesmärgil ostetud teenused	484	392
Energia	1 361	0
Kütus	1 361	0
Muud	865	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 860	4 649

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	0	1 247
Kütus	0	1 247
Mitmesugused bürookulud	2 267	739
Riiklikud ja kohalikud maksud	49	49
Muud	2 310	2 466
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 626	4 501

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühingus ei töötanud 2021.a. ja 2020.a. ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Kokku intressitulud	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Äriühing ei ole 2021 ja 2020.a. andnud soodustusi, ega tasunud töötasu seotud osapooltele.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Covid 19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhang ja alates 12 märtilist 2020 kehtestatud eriolukord ja nüüdne koroonapuhangu laialdane levik mõjutas ka äriühingut. Äriühing tegeleb majutusega väikesaarel, siis majandusaastal vähenes müügitulu umbes 35% . Majandusaastal koroonaviirusest ei tekkinud majanduslikku kahju.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.0022

Naissaare Reisid OÜ (registrikood: 10677135) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LEHTLA	Juhatuse liige	20.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 084
Kokku	83 903
Katmine	
Kokku	83 903

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 084
Kokku	83 903
Katmine	
Kokku	83 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	25064	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erlend Ohov	35807190271	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Mare Lehtla	45108255219	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53405859
Telefon	+372 5212231
E-posti aadress	rahnipesa@gmail.com
Veebilehe aadress	merikotkapuhkemajad@gmail.com