

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Naissaare Reised OÜ

registrikood: 10677135

tänava/talu nimi, Männiku tee 2

maja ja korteri number:

küla: Lõunaküla/Storbyn

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74022

telefon: +372 5212231, +372 53405859

e-posti aadress: merikotkapuhkemaja@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	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Naissaare Reisid OÜ alustas äritegevusega 2000 aastal.

Peamiseks tegevuseks on teenuste osutamine saarel suve kuudel.

2019.a.müügitulu 25925 eurot ja 2018.a. müügituli oli 15845 eur.,mis suurenes 61%.
Majandusaastal äriühingul ei olnud töötajaid ja töötasu ei makstud.

2018.a.ja 2019.a. keskendus ettevõtte põhiliselt majutusteenuste pakkumistele.
Samuti oli avatud kohvik külastajatele.

2020.a .on plaanis suurendada käivet .

Tutvustada jätkuvalt Naissaart ja saarel pakutavaid erinevaid teenuseid. Teha koostööd reisilaevade omanikega, et tagada reisijate vedu saalele ja tagasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 312	7 630	2
Nõuded ja ettemaksed	138	1 957	3
Kokku käibevarad	24 450	9 587	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	55 716	62 068	5
Kokku põhivarad	55 716	62 068	
Kokku varad	80 166	71 655	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	386	40	6
Kokku lühiajalised kohustised	386	40	
Kokku kohustised	386	40	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 803	69 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 165	-659	
Kokku omakapital	79 780	71 615	
Kokku kohustised ja omakapital	80 166	71 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	25 925	15 845	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 667	-4 392	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 742	-5 862	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 352	-6 250	5
Ärikasum (kahjum)	8 164	-659	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 165	-659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 165	-659	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naissaare Reisid OÜ 2019. 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.

2019.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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	24 312	7 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111	0	0
Muud nõuded	27	27	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Viitlaekumised	26	26	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	138	138	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 160	1 160	0	0
Ettemaksed	797	797	0	0
Tulevaste perioodide kulud	797	797	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 957	1 957	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	63	0	44	0
Ettemaksukonto jääk	48		1 116	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111	0	1 160	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	13 806	123 286	8 700	5 483	151 275
Akumuleeritud kulum	0	-75 963	-8 700	-2 194	-86 857
Jääkmaksumus	13 806	47 323	0	3 289	64 418
Ostud ja parendused		2 864		1 038	3 902
Amortisatsioonikulu	0	-5 018		-1 234	-6 252
31.12.2018					
Soetusmaksumus	13 806	126 150	8 700	6 521	155 177
Akumuleeritud kulum	0	-80 981	-8 700	-3 428	-93 109
Jääkmaksumus	13 806	45 169	0	3 093	62 068
Amortisatsioonikulu	0	-5 047	0	-1 305	-6 352
31.12.2019					
Soetusmaksumus	13 806	126 150	8 700	6 521	155 177
Akumuleeritud kulum	0	-86 028	-8 700	-4 733	-99 461
Jääkmaksumus	13 806	40 122	0	1 788	55 716

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	172	172	0	0
Muud võlad	214	214	0	0
Muud viitvõlad	214	214	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	386	386	0	0
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40	40	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	40	40	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 925	15 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 925	15 845
Kokku müügitulu	25 925	15 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55103	25 925	15 845
Kokku müügitulu	25 925	15 845

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 785	2 474
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 882	783
Muud	0	1 135
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 667	4 392

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	2 532	1 631
Kütus	2 532	1 631
Mitmesugused bürookulud	668	661
Riiklikud ja kohalikud maksud	49	49
Muud	2 493	3 521
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 742	5 862

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühingus ei töötanud 2019.a. ja 2018.a. ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Äriühing ei ole 2019 ja 2018.a. andnud soodustusi, ega tasunud töötasu seotud osapooltele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2020

Naissaare Reisid OÜ (registrikood: 10677135) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LEHTLA	Juhatuse liige	08.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 165
Kokku	76 968
Katmine	
Kokku	76 968

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 165
Kokku	76 968
Katmine	
Kokku	76 968

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	25925	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	merikotkapuhkemaja@gmail.com
Veebilehe aadress	merikotkapuhkemajad@gmail.com