

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Naissaare Reisirid 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

## 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.

2017.a.müügitulu 8070 eurot ja 2016.a. müügituli oli 6945 eur., mis suurenes 15%.  
Majandusaastal äriühingul ei olnud töötajaid ja töötasu ei makstud.

2017.a. keskendus ettevõtte põhiliselt majutusteenuste pakkumistele.

2018.a .on plaanis suurendada käivet 20% .

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017    | 31.12.2016    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 7 500         | 3 902         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 429           | 897           | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>7 929</b>  | <b>4 799</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 64 418        | 70 446        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>64 418</b> | <b>70 446</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>72 347</b> | <b>75 245</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 73            | 880           | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>73</b>     | <b>880</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>73</b>     | <b>880</b>    |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 7       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 71 553        | 77 405        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 091        | -5 852        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>72 274</b> | <b>74 365</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>72 347</b> | <b>75 245</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017          | 2016          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 8 070         | 6 945         | 8       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -437          | -1 856        | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 696        | -4 912        | 10      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -6 028        | -6 029        | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-2 091</b> | <b>-5 852</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-2 091</b> | <b>-5 852</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-2 091</b> | <b>-5 852</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Naissaare Reisid OÜ 2017. 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.

2017.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 |
|---------------------|----------------|
| Ehitis              | 3,33           |
| Masinad ja sedmed   | 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)

|            | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 7 500      | 3 902      |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 382        | 382                               | 0                   | 0           | 4       |
| Muud nõuded                        | 47         | 47                                | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                     | 47         | 47                                | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>429</b> | <b>429</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 897        | 897                               | 0                   | 0           | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>897</b> | <b>897</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017 |           | 31.12.2016 |           |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 0          | 31        | 64         | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 382        |           | 833        |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>382</b> | <b>31</b> | <b>897</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |        |          |                    |                             | Kokku   |
|---------------------|--------|----------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                     | Maa    | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2015</b>   |        |          |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 13 806 | 123 286  | 8 700              | 5 483                       | 151 275 |
| Akumuleeritud kulum | 0      | -66 100  | -8 700             | 0                           | -74 800 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 13 806 | 57 186   | 0                  | 5 483                       | 76 475  |
|                     |        |          |                    |                             |         |
| Amortisatsioonikulu | 0      | -4 932   | 0                  | -1 097                      | -6 029  |
|                     |        |          |                    |                             |         |
| <b>31.12.2016</b>   |        |          |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 13 806 | 123 286  | 8 700              | 5 483                       | 151 275 |
| Akumuleeritud kulum | 0      | -71 032  | -8 700             | -1 097                      | -80 829 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 13 806 | 52 254   | 0                  | 4 386                       | 70 446  |
|                     |        |          |                    |                             |         |
| Amortisatsioonikulu |        | -4 931   |                    | -1 097                      | -6 028  |
|                     |        |          |                    |                             |         |
| <b>31.12.2017</b>   |        |          |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 13 806 | 123 286  | 8 700              | 5 483                       | 151 275 |
| Akumuleeritud kulum | 0      | -75 963  | -8 700             | -2 194                      | -86 857 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 13 806 | 47 323   | 0                  | 3 289                       | 64 418  |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 42         | 42                               | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 31         | 31                               | 0                   | 0           | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>73</b>  | <b>73</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |
|                                  |            |                                  |                     |             |         |
|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 32         | 32                               | 0                   | 0           |         |
| Muud võlad                       | 848        | 848                              | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 848        | 848                              | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>880</b> | <b>880</b>                       | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2017  | 2016  |
|---------------------------------------------|-------|-------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |       |       |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |       |       |
| Eesti                                       | 8 070 | 6 945 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 8 070 | 6 945 |
| Kokku müügitulu                             | 8 070 | 6 945 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |       |       |
| 68201                                       | 8 070 | 6 945 |
| Kokku müügitulu                             | 8 070 | 6 945 |

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                           | 2017 | 2016  |
|-------------------------------------------|------|-------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad            | 437  | 1 856 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 437  | 1 856 |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                 | 2017         | 2016         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Energia</b>                  | <b>1 139</b> | <b>1 581</b> |
| Kütus                           | 1 139        | 1 581        |
| Mitmesugused bürookulud         | 981          | 1 952        |
| Riiklikud ja kohalikud maksud   | 49           | 49           |
| Muud                            | 1 527        | 1 330        |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 3 696        | 4 912        |

## **Lisa 11 Tööjõukulud**

(eurodes)

Äriühingus ei töötanud 2017.a. ja 2016.a. ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

## **Lisa 12 Seotud osapooled**

(eurodes)

Äriühing ei ole 2017 ja 2016.a. andnud soodustusi, ega tasunud töötasu seotud osapooltele.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.0018

**Naissaare Reisid OÜ (registrikood: 10677135) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARE LEHTLA        | Juhatuse liige     | 14.05.2018           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 71 553        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 091        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>69 462</b> |
| Katmine                                      |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>69 462</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 71 553        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 091        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>69 462</b> |
| Katmine                                      |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>69 462</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 8070            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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