

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Nässuma Puhkekeskus OÜ

registrikood: 10813069

tänavanimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6844400

e-posti aadress: martin@cavere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Nässuma Puhkekeskus OÜ põhitegevuseks on majutusteenuste pakkumine, toitlustamine ja ürituste korraldamine. Majutusteenust pakume ajaloolises Pulga talus, Nässuma külas, Saaremaa vallas. Lisaks tegeleme loodusturismiga, tutvustame pärandkultuuri ja propageerime mahetoitu.

Plaanime orienteeruda ürituste, laagrite ja festivalide korraldamisele ning vähendada majutusteenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 323	8 280	
Nõuded ja ettemaksed	115 752	119 574	
Varud	4 150	35 438	2
Kokku käibevarad	132 225	163 292	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	172 120	86 160	4
Materiaalsed põhivarad	702 656	693 481	5
Kokku põhivarad	874 776	779 641	
Kokku varad	1 007 001	942 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 600	63 598	6
Võlad ja ettemaksed	25 751	14 934	7
Kokku lühiajalised kohustised	96 351	78 532	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	604 633	594 633	6
Kokku pikaajalised kohustised	604 633	594 633	
Kokku kohustised	700 984	673 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 957	280 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 249	-13 213	
Kokku omakapital	306 017	269 768	
Kokku kohustised ja omakapital	1 007 001	942 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	21 502	41 543	8
Muud äritulud	97 757	37 903	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 428	-14 620	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 423	-19 015	
Tööjõukulud	-20 985	-28 698	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 309	-30 314	5
Muud ärikulud	-1 865	-12	
Ärikasum (kahjum)	36 249	-13 213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 249	-13 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 249	-13 213	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nässuma Puhkekeskus 2021. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. OÜ Nässuma Puhkekeskus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2021 ja lõppes 31. detsembril 2021. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes, lähtudes väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

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 ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitmesuguseid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused)

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Väljaminekud põhivara remondile on kantud kuluks.

Põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks ja kajastatakse eraldi real käibevara koosseisus.

Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikku;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	0	32 122
Lõpetamata toodang	0	32 122
Müügiks ostetud kaubad	4 150	3 316
Müügiks ostetud kaubad	4 150	3 316
Kokku varud	4 150	35 438

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 258	0	1 902	0
Üksikisiku tulumaks	0	397	0	418
Sotsiaalmaks	0	863	0	1 051
Kohustuslik kogumispension	0	50	0	62
Töötuskindlustusmaksed	0	54	0	68
Ettemaksukonto jääk	858		206	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 116	1 364	2 108	1 599

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	86 160
31.12.2020	86 160
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	85 960
31.12.2021	172 120

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	771 739	48 787	27 463	8 830	856 819
Akumuleeritud kulum	-120 151	-21 979	-13 683	0	-155 813
Jääkmaksumus	651 588	26 808	13 780	8 830	701 006
Ostud ja parendused	18 719	3 296	774	0	22 789
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	18 719			0	18 719
Muud ostud ja parendused		3 296	774	0	4 070
Amortisatsioonikulu	-21 604	-5 454	-3 256	0	-30 314
Ümberliigitamised	7 471	0	0	-7 471	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	7 471	0	0	-7 471	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	797 929	52 083	28 237	1 359	879 608
Akumuleeritud kulum	-141 755	-27 433	-16 939	0	-186 127
Jääkmaksumus	656 174	24 650	11 298	1 359	693 481
Ostud ja parendused	0	0	8 362	0	8 362
Muud ostud ja parendused		0	8 362	0	8 362
Amortisatsioonikulu	-21 704	-5 664	-3 941	0	-31 309
Ümberliigitamised	1 359	0	0	-1 359	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 359	0	0	-1 359	0
Muud muutused	32 122	0	0	0	32 122
31.12.2021					
Soetusmaksumus	831 410	52 083	36 599	0	920 092
Akumuleeritud kulum	-163 459	-33 097	-20 880	0	-217 436
Jääkmaksumus	667 951	18 986	15 719	0	702 656

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	70 600	70 600			EUR
Lühiajalised laenud kokku	70 600	70 600			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	604 633	0	604 633		EUR
Pikaajalised laenud kokku	604 633		604 633		
Laenukohustised kokku	675 233	70 600	604 633		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	63 598	63 598			EUR
Lühiajalised laenud kokku	63 598	63 598			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	594 633	0	594 633		EUR
Pikaajalised laenud kokku	594 633	0	594 633		
Laenukohustised kokku	658 231	63 598	594 633		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 044	17 044
Võlad töövõtjatele	1 007	1 007
Maksuvõlad	1 364	1 364
Muud võlad	6 336	6 336
Muud viitvõlad	6 336	6 336
Kokku võlad ja ettemaksed	25 751	25 751

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 222	12 222
Võlad töövõtjatele	1 113	1 113
Maksuvõlad	1 599	1 599
Kokku võlad ja ettemaksed	14 934	14 934

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 230	41 543
Läti	272	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 502	41 543
Kokku müügitulu	21 502	41 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	16 656	30 971
Ürituste korraldamine	1 708	5 703
Toitlustamine	783	3 175
Muu müük	2 355	1 694
Kokku müügitulu	21 502	41 543

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	15 658	21 528
Sotsiaalmaksud	5 327	7 170
Kokku tööjõukulud	20 985	28 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	585 133	23 500	14 000	594 633	0
Kokku laenukohustised	585 133	23 500	14 000	594 633	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	594 633	10 000	0	604 633	0
Kokku laenukohustised	594 633	10 000	0	604 633	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	10 876	7 851

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2022

Nässuma Puhkekeskus OÜ (registrikood: 10813069) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	15.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 249
Kokku	303 206

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	14702	68.38%	Jah
Puhkemaja	55202	3662	17.03%	Ei
Elektrienergia ülekanne	35121	2355	10.95%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	783	3.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING LERON HOLDING	10916800	Eesti	511 EUR (Lihtomand)
Eve Prints	47206080262	Eesti	2044 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844400
E-posti aadress	martin@cavere.ee