

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Raha	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Nässuma Puhkekeskus OÜ põhitegevuseks on majutusteenuste pakkumine, toitlustamine ja ürituste korraldamine Pulga ajaloolises talus, Nässuma külas, Pihtla vallas, Saare maakonnas. Aktiivseim turismihooaeg on Saaremaal juunist augusti lõpuni.

2016. aastal oli puhkekeskuse külastajaid 16 riigist. 2017.a. jätkame külastajatele majutusteenuse osutamist, ning laiendame pulmade, seminaride ja suvepäevade korraldamise teenust. Töölepinguga töötajaid oli 3-5.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 249	51	2
Nõuded ja ettemaksed	84 821	82 939	
Varud	43 963	43 963	3
Kokku käibevarad	130 033	126 953	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	86 160	70 044	5
Materiaalsed põhivarad	702 802	675 984	6
Kokku põhivarad	788 962	746 028	
Kokku varad	918 995	872 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 539	37 847	7
Võlad ja ettemaksed	3 766	8 853	8
Kokku lühiajalised kohustised	38 305	46 700	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	579 568	535 868	7
Kokku pikaajalised kohustised	579 568	535 868	
Kokku kohustised	617 873	582 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 602	341 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 709	-54 038	
Kokku omakapital	301 122	290 413	
Kokku kohustised ja omakapital	918 995	872 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	33 187	33 471	9
Muud äritulud	31 454	46 705	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-7 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 146	-10 586	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 941	-20 713	
Tööjõukulud	-9 512	-11 046	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 332	-30 574	
Muud ärikulud	0	-46	
Ärikasum (kahjum)	10 710	-24	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-54 014	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 709	-54 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 709	-54 038	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nässuma Puhkekeskus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Nässuma Puhkekeskus on lähtunud lühendatud aruande nõuetest, Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2016 ja lõppes 31.detsembril 2016.

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 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 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 intressitulul, sisemise 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 renditul 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Väljaminekud põhivara remondile on kantud kuluks.

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

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohususi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidele.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontodel	1 249	51
Kokku raha	1 249	51

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	41 155	41 155
Lõpetamata toodang	41 155	41 155
Valmistoodang	2 808	2 808
Valmistoodang	2 808	2 808
Kokku varud	43 963	43 963

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	569	0	747	0
Üksikisiku tulumaks	0	134	0	54
Sotsiaalmaks	0	382	0	227
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	5
Intress			0	2
Ettemaksukonto jääk	597		526	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 166	556	1 273	297

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	70 044
31.12.2015	70 044
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16 116
31.12.2016	86 160

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	651 785	22 247	22 247	15 279	689 311
Akumuleeritud kulum	-27 614	-4 102	-4 102	-2 320	-34 036
Jääkmaksumus	624 171	18 145	18 145	12 959	655 275
Ostud ja parendused	42 550	6 930	6 930	1 803	51 283
Amortisatsioonikulu	-26 150	-2 449	-2 449	-1 975	-30 574
31.12.2015					
Soetusmaksumus	694 335	29 177	29 177	17 082	740 594
Akumuleeritud kulum	-53 764	-6 551	-6 551	-4 295	-64 610
Jääkmaksumus	640 571	22 626	22 626	12 787	675 984
Ostud ja parendused	40 939	4 460	4 460	751	46 150
Amortisatsioonikulu	-14 346	-3 219	-3 219	-1 767	-19 332
31.12.2016					
Soetusmaksumus	735 274	33 637	33 637	17 833	786 744
Akumuleeritud kulum	-68 110	-9 770	-9 770	-6 062	-83 942
Jääkmaksumus	667 164	23 867	23 867	11 771	702 802

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	34 539	34 539			
Lühiajalised laenud kokku	34 539	34 539			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	579 568		579 568		EUR
Pikaajalised laenud kokku	579 568		579 568		
Laenukohustised kokku	614 107	34 539	579 568		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	37 847	37 847			
Lühiajalised laenud kokku	37 847	37 847			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	535 868		535 868		EUR
Pikaajalised laenud kokku	535 868		535 868		
Laenukohustised kokku	573 715	37 847	535 868		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 774	2 774
Võlad töövõtjatele	436	436
Maksuvõlad	556	556
Kokku võlad ja ettemaksed	3 766	3 766

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 192	8 192
Võlad töövõtjatele	364	364
Maksuvõlad	297	297
Kokku võlad ja ettemaksed	8 853	8 853

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 077	33 471
Holland	110	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 187	33 471
Kokku müügitulu	33 187	33 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	20 672	20 802
Ürituste korraldamine	6 959	8 362
Toitlustamine	4 390	0
Muu müük	1 166	4 307
Kokku müügitulu	33 187	33 471

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 114	8 307
Sotsiaalmaksud	2 398	2 739
Kokku tööjõukulud	9 512	11 046
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 708	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Nässuma Puhkekeskus OÜ (registrikood: 10813069) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	06.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 709
Kokku	298 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	15765	47.50%	Jah
Puhkemaja	55202	11865	35.75%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	4389	13.23%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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