

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012. aastal valmis Nässuma külas puhkekompleksi esimese etapina puhkemaja. 2013. aastal jätkati ehitustegevust ning valminud puhkemajas alustatati majutusteenuse osutamise ja ruumide üürimisega. Kogu puhkekompleks valmib 2014.aasta esimeses pooles.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 862	26 897	2
Nõuded ja ettemaksed	167 275	215 534	
Varud	176 833	272 847	3
Kokku käibevara	345 970	515 278	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	70 044	276 974	5
Materiaalne põhivara	618 699	0	6
Kokku põhivara	688 743	276 974	
Kokku varad	1 034 713	792 252	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	554 817	381 281	7
Võlad ja ettemaksed	10 819	8 652	8
Kokku lühiajalised kohustused	565 636	389 933	
Kokku kohustused	565 636	389 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 508	399 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 758	303	
Kokku omakapital	469 077	402 319	
Kokku kohustused ja omakapital	1 034 713	792 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	7 233	11 600	9
Muud äritulud	229 897	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 685	-942	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 482	-6 684	
Tööjõukulud	-6 119	-886	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 328	0	6
Muud ärikulud	-28 175	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	170 341	3 086	
Muud finantstulud ja -kulud	-103 583	-2 783	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 758	303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 758	303	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	170 341	3 086	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 328	0	6
Muud korrigeerimised	-99 128	0	
Kokku korrigeerimised	-96 800	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	48 259	-20 411	
Varude muutus	96 013	125	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 167	2 881	
Laekunud intressid	1	8	
Kokku rahavood äritegevusest	219 981	-14 311	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-414 097	-206 930	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-414 097	-206 930	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	192 197	246 230	
Saadud laenude tagasimaksed	-23 116	-2 323	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	169 081	243 907	
Kokku rahavood	-25 035	22 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 897	4 231	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 035	22 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 862	26 897	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 555	256	399 205	402 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	303	303
31.12.2012	2 555	256	399 508	402 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	66 758	66 758
31.12.2013	2 555	256	466 266	469 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nässuma Puhkekeskus 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 intressitulu, 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 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 kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Väljaminekud põhivara remondile on kantud kuluks.

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

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

Finantskohustused

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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 laenukohustusi, 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.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kui on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha arvelduskontodel	1 862	26 897
Kokku raha	1 862	26 897

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	173 718	272 847
Lõpetamata toodang	173 718	272 847
Valmistoodang	3 115	0
Valmistoodang	3 115	0
Kokku varud	176 833	272 847

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 875	0	22 733	0
Üksikisiku tulumaks	0	79	0	102
Sotsiaalmaks	0	197	0	217
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	28
Intress	0	2	0	1
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 878	308	22 733	361

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	70 044	70 044
Jääkmaksumus	70 044	70 044
Ostud ja parendused	206 930	206 930
31.12.2012		
Soetusmaksumus	276 974	276 974
Jääkmaksumus	276 974	276 974
Ümberklassifitseerimised	-206 930	-206 930
31.12.2013		
Soetusmaksumus	70 044	70 044
Jääkmaksumus	70 044	70 044

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masina- ja seadmed			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0	0		0	0
Jääkmaksumus	0	0		0	0
Ostud ja parendused	394 603	14 770	14 770	4 724	414 097
Amortisatsioonikulu	-2 004	-245	-245	-79	-2 328
Ümberklassifitseerimised	206 930	0		0	206 930
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	206 930	0		0	206 930
31.12.2013					
Soetusmaksumus	601 533	14 770	14 770	4 724	621 027
Akumuleeritud kulum	-2 004	-245	-245	-79	-2 328
Jääkmaksumus	599 529	14 525	14 525	4 645	618 699

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	554 817	554 817			EUR
Lühiajalised laenud kokku	554 817	554 817			
Laenukohustused kokku	554 817	554 817			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	381 281	381 281			EUR
Lühiajalised laenud kokku	381 281	381 281			
Laenukohustused kokku	381 281	381 281			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 288	10 288		
Võlad töövõtjatele	223	223		
Maksuvõlad	308	308		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 819	10 819		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 291	8 291		
Maksuvõlad	361	361		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 652	8 652		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 233	11 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 233	11 600
Kokku müügitulu	7 233	11 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õigusabi	6 600	11 600
Majutusteenus	533	0
Ruumide rent	100	0
Kokku müügitulu	7 233	11 600

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 566	659
Sotsiaalmaksud	1 553	227
Kokku tööjõukulud	6 119	886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 407	339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Nässuma Puhkekeskus OÜ (registrikood: 10813069) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	30.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 758
Kokku	466 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	6600	91.25%	Jah
Puhkemaja	55202	533	7.37%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	100	1.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Prints	47206080262	Maakri tn 36-34, Eesti	2044 EUR
OSAÜHING LERON HOLDING	10916800	Maakri 36-34, Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR

Sidevahendid

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