

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Nexthaus OÜ

registrikood: 12181064

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Vardi tee 5

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5289790

e-posti aadress: maik.teiv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Nexthaus OÜ on 24.10.2011 asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks puhkemajandusalane tegevus. Ettevõtte opereerib kolme Spa Villat Läänemaal. 2023 aastal alustati Villade vahetus naabruses reketimängude keskus opereerimisega. Teenuse valikutesse on lisatud padeli, pickelballi ja tennise laagrid, eratreeningud ja meeskonnaüritused. 2023 aasta eesmärgiks oli reketimängude keskuse opereerimisega alustamine ja tutvustamine klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 925	31 528	
Nõuded ja ettemaksed	278 545	233 645	2
Kokku käibevarad	304 470	265 173	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 000	0	
Materiaalsed põhivarad	646 500	636 068	4
Kokku põhivarad	648 500	636 068	
Kokku varad	952 970	901 241	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 379	36 681	5
Võlad ja ettemaksed	35 683	57 026	6
Kokku lühiajalised kohustised	56 062	93 707	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	189 161	200 000	5
Võlad ja ettemaksed	199 270	197 175	6
Kokku pikaajalised kohustised	388 431	397 175	
Kokku kohustised	444 493	490 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410 359	195 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 118	215 125	
Kokku omakapital	508 477	410 359	
Kokku kohustised ja omakapital	952 970	901 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	99 513	65 217	8
Muud äritulud	79 520	257 391	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 141	-10 633	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 941	-15 881	
Tööjõukulud	-17 884	-33 271	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 225	-10 061	4
Muud ärikulud	-3	-31 232	12
Ärikasum (kahjum)	108 839	221 530	
Intressitulud	5 385	3 369	
Intressikulud	-16 106	-9 774	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 118	215 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 118	215 125	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nexthaus OÜ 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamisaruannete koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsiibist. Nexthaus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega. Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja vorme.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-25 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	276 805	276 805	13
Muud nõuded	1 600	1 600	
Viitlaekumised	1 600	1 600	
Ettemaksed	140	140	
Tulevaste perioodide kulud	140	140	
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 545	278 545	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	145 501	145 501	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 359	13 359	3
Muud nõuded	74 399	74 399	
Viitlaekumised	74 399	74 399	
Ettemaksed	386	386	
Tulevaste perioodide kulud	288	288	
Muud makstud ettemaksed	98	98	
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 645	233 645	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	258	3 179	1 875
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	256
Sotsiaalmaks	0	0	0	427
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	21
Ettemaksukonto jääk	0		10 180	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	258	13 359	2 579

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	19 027	439 971	12 844	0	471 842
Akumuleeritud kulum	0	-37 003	-7 427	0	-44 430
Jääkmaksumus	19 027	402 968	5 417	0	427 412
Ostud ja parendused			2 803	239 191	241 994
Muud ostud ja parendused			2 803	239 191	241 994
Amortisatsioonikulu	0	-8 800	-1 261	0	-10 061
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 027	0	-4 250	0	-23 277
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	439 971	11 134	239 191	690 296
Akumuleeritud kulum	0	-45 803	-8 425	0	-54 228
Jääkmaksumus	0	394 168	2 709	239 191	636 068
Ostud ja parendused			0	20 657	20 657
Muud ostud ja parendused			0	20 657	20 657
Amortisatsioonikulu		-9 665	-560	0	-10 225
Ümberliigitamised		259 848	0	-259 848	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		259 848	0	-259 848	0
31.12.2023					
Soetusmaksumus		699 819	11 134	0	710 953
Akumuleeritud kulum		-55 468	-8 985	0	-64 453
Jääkmaksumus		644 351	2 149	0	646 500

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	0	95 000
Muud materiaalsed põhivarad	0	4 512
Kokku	0	99 512

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	9 540	9 540			2	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	9 540	9 540					
Pikaajalised laenud							
Maaelu Edendamise Sihtasutus	200 000	10 839	91 526	97 635	4,02%	EUR	2034
Pikaajalised laenud kokku	200 000	10 839	91 526	97 635			
Laenukohustised kokku	209 540	20 379	91 526	97 635			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen krediitdiasutusele	36 681	36 681	0	0	4%+6kuu Euribor	eur	2023
Maaelu Edendamise Sihtasutus	200 000	0	82 559	117 441	4,02%	eur	2034
Pikaajalised laenud kokku	236 681	36 681	82 559	117 441			
Laenukohustised kokku	236 681	36 681	82 559	117 441			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	394 168	394 168
Kokku	394 168	394 168

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 977	3 977	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	
Võlad seotud osapooltele	226 780	27 510	199 270	13
Maksuvõlad	258	258	0	3
Muud võlad	3 938	3 938	0	
Intressivõlad	2 549	2 549	0	
Muud viitvõlad	1 389	1 389	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	234 953	35 683	199 270	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	17 015	17 015	0	
Võlad töövõtjatele	1 674	1 674	0	
Võlad seotud osapooltele	230 620	33 445	197 175	13
Maksuvõlad	2 579	2 579	0	3
Muud võlad	2 313	2 313	0	
Muud viitvõlad	2 313	2 313	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	254 201	57 026	197 175	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot. Seisuga 31.12.2023 on osakapital sissemaksmata.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 513	65 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 513	65 217
Kokku müügitulu	99 513	65 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spa Villa teenused	99 513	65 217
Kokku müügitulu	99 513	65 217

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	76 236
Tulu sihtfinantseerimisest	0	149 986
Liitumistasu	0	31 169
Saadud toetused	79 520	0
Kokku muud äritulud	79 520	257 391

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	-1 331
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-27 613	-795
Energia	-2 989	-2 015
Elektrienergia	-2 989	-2 015
Broneeringutasud	-4 427	-5 546
Muud	-1 112	-946
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 141	-10 633

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-13 383	-25 028
Sotsiaalmaksud	-4 501	-8 243
Kokku tööjõukulud	-17 884	-33 271
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Liitumistasu	0	-31 169
Muud	-3	-63
Kokku muud ärikulud	-3	-31 232

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 555	14 125
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 384	131 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 939	145 501
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 540
Kokku laenukohustised	0	9 540
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 059	23 905
Kokku võlad ja ettemaksed	30 059	23 905
PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 270	197 175
Kokku laenukohustised	199 270	197 175

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 959	0	0	12 959	389
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 958	15 151	0	96 109	2 758
Kokku antud laenud	93 917	15 151	0	109 068	3 147

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 959	0	0	12 959	389
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 109	16 798	0	184 907	4 827
Kokku antud laenud	181 068	16 798	0	197 866	5 216

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 706	182 509	-129 500	206 715	6 106
Kokku laenukohustised	153 706	182 509	-129 500	206 715	6 106

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 175	2 095	0	199 270	5 963
Kokku laenukohustised	197 175	2 095	0	199 270	5 963

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2024

Nexthaus OÜ (registrikood: 12181064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIK TEIV	Juhatuse liige	02.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 118
Kokku	508 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 118
Kokku	508 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Füüsilise heaoluga seotud teenindus	9604	99513	100.00%	Jah