

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Nautilo

registrikood: 11366247

tänava/talu nimi, Karja Keskus 4
maja ja korteri number:

küla: Vääna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76903

telefon: +372 56601028

faks: +372 7409344

e-posti aadress: nautilo@hot.ee

veebilehe aadress: www.vaanaratsakeskus.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Nautilo OÜ 2012 aasta põhitegevus oli hobuste hoiuteenused, mille müügitulu oli 77 165 eurot ja kasum 5 319 eurot. Tehti väiksemaid investeeringuid põhivarasse. Ettevõtte oli üks töötaja, juhatusele tasu ei makstud.

2013 aastal jätkatakse sama tegevust ja suuremaid muudatusi ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	199	7 554
Nõuded ja ettemaksed	3 605	2 732
Varud	125 170	125 170
Kokku käibevara	128 974	135 456
Põhivara		
Materiaalne põhivara	462 795	464 218
Bioloogilised varad	8 948	8 948
Kokku põhivara	471 743	473 166
Kokku varad	600 717	608 622
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	297 085	285 480
Võlad ja ettemaksed	8 021	16 518
Kokku lühiajalised kohustused	305 106	301 998
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	200 311	216 643
Kokku pikaajalised kohustused	200 311	216 643
Kokku kohustused	505 417	518 641
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 169	-15 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 319	102 671
Kokku omakapital	95 300	89 981
Kokku kohustused ja omakapital	600 717	608 622

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	77 165	182 365
Muud äritulud	747	9 581
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 119	-38 967
Mitmesugused tegevuskulud	-19 360	-23 579
Tööjõukulud	-1 378	-1 942
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 423	-10 942
Muud ärikulud	-1 628	-1 538
Ärikasum (kahjum)	17 004	114 978
Finantstulud ja -kulud	-11 685	-12 307
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 319	102 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 319	102 671

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 004	114 978
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 423	-10 942
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	9 167
Muud korrigeerimised	0	-1 486
Kokku korrigeerimised	-1 423	-3 261
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 045	-2 374
Varude muutus	-522	-125 170
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 471	8 733
Kokku rahavood äritegevusest	6 543	-7 094
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	5 558
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 322
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	14 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 605	187 849
Saadud laenude tagasimaksed	0	-176 826
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 332	0
Makstud intressid	-9 171	-12 307
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 898	-1 284
Kokku rahavood	-7 355	6 502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 554	1 052
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 355	6 502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199	7 554

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-15 502	-12 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 671	102 671
31.12.2011	2 556	256	87 169	89 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 319	5 319
31.12.2012	2 556	256	92 488	95 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nautilo OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumusese printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamise ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast otseselt soetamisega seotud kulutustest. Bioloogilised vara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 750 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventari (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saada tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgnevatest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 3 – 5 %

Muud masinad ja seadmed 10 – 20%

Muu inventar ja IT seadmed 20 – 30 %

Bioloogiline põhivara 20 %

Maad ei amortiseerita.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutus kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalrenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsummas nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalrendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodil lõpuks vara omandiõiguse, siis amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 maksumääraga 21/79 31.12.2012 netodividendina väljamakstud summalt. Dividende väljamaksmisega kaasnevad 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.

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 juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemise intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	7 475
Arvelduskontod	199	79
Kokku raha	199	7 554

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 288	204
Üksikisiku tulumaks		70
Sotsiaalmaks		297
Kohustuslik kogumispension		14
Töötuskindlustusmaksed		38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 288	623

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	285 480	285 480		
Lühiajalised laenud kokku	285 480	285 480		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	216 643			216 643
Pikaajalised laenud kokku	216 643			216 643
Laenukohustused kokku	502 123	285 480		216 643

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 165	182 365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 165	182 365
Kokku müügitulu	77 165	182 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hobuste hoiutasu	77 165	180 995
Majutusteenused	0	0
Tellingutööd	0	0
Oma toodangu müük	0	1 370
Kokku müügitulu	77 165	182 365

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 028	1 536
Sotsiaalmaksud	350	406
Kokku tööjõukulud	1 378	1 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	284 332	272 682
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 483	3 528

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

Osaühing Nautilo (registrikood: 11366247) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN TINNO	Juhatuse liige	07.07.2013
ALARI TINNO	Juhatuse liige	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 319
Kokku	92 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 488
Kokku	92 488

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 319
Kokku	92 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 488
Kokku	92 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	77165	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Tinno	48310030283	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7409344
Mobiiltelefon	+372 56601028
E-posti aadress	nautilo@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.vaanaratsakeskus.ee