

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

küla: Pariisi küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45227

telefon: +372 5039655

faks: +372 3225291

e-posti aadress: pariis@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Aktsiakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

O.K.Neeruti AS põhitegevuseks on turism-vaba aja veetmine, lastele puhke-ning õppelaagrite korraldamine. Kasutusel on 21 tuba, milles voodite arv 70. 2015 a.realiseerimise netokaäve oli 53,4 tuh EUR ; 2014.a. 51,1 tuh EUR. 2015.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 11,5 tuh EUR; 2014.a. 9,2 tuh EUR

2015. majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kasumiga 0,1 tuh.EUR.2014 .a 2,4 tuh EUR

2014.a. keskmine töötajate arv 2,0 Tööjõukulu 14,4 tuh EUR (töötasu koos tööandja maksudega)

Juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ja hüvitisi ei makstud. Töötasu ja hüvitisi ei maksta ka tegevjuhile

2015.a. jätkati tubades uuendusi ja remonditi üldkasutatavaid ruume. Materjalide ja teenuste kulu remondile 12,1 tuh EUR

2014.a. 12,3 tuh.EUR

Peamised finatssuhtarvud				2014		2014
	Müügitulu			53,4		51,1
	Tulu kasv			4,5%		1,07%
	Brutokasumimäär			0,26%		4,77%
	Puhaskasum (tuh.€)			0,1		2,4
	Puhasrentaablus			0,26%		4,77%
	ROA			0,13%		2,45%
	ROE			0,14%		2,52%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 704	11 748	2
Nõuded ja ettemaksed	1 395	2 144	3,4
Kokku käibevara	19 099	13 892	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 157	81 720	5
Bioloogilised varad	3 835	3 835	6
Kokku põhivara	80 992	85 555	
Kokku varad	100 091	99 447	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 412	2 906	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	3 412	2 906	
Kokku kohustused	3 412	2 906	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	97 370	97 370	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-829	-3 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138	2 440	
Kokku omakapital	96 679	96 541	
Kokku kohustused ja omakapital	100 091	99 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	53 411	51 149	11
Muud äritulud	11 488	9 204	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 920	-20 924	12
Mitmesugused tegevuskulud	-23 897	-19 690	13
Tööjõukulud	-14 375	-11 975	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 563	-5 324	
Kokku ärikasum (-kahjum)	144	2 440	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138	2 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138	2 440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	144	2 440	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 563	5 324	
Kokku korrigeerimised	4 563	5 324	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	749	228	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	506	272	
Kokku rahavood äritegevusest	5 962	8 264	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 839	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-10 839	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-284	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6	-284	
Kokku rahavood	5 956	-2 859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 748	14 607	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 956	-2 859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 704	11 748	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	97 370	-3 269	94 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 440	2 440
31.12.2014	97 370	-829	96 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)		138	138
31.12.2015	97 370	-691	96 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2015.a. raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahndusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

O.K.Neeruti AS 2015.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankades arveldusarvetel olevaid rahalisi vahendeid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäolist laekuvad arved on bilansis kajastatud eraldi real. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud

Varud

Ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Bioloogilised varad

Bioloogilise vara all näidatakse ratsahobust, kellelt amortisatsiooni ei arvestata.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000.- eurost

Vahendid maksumusega kuni 2000.- eurot kantakse kasutusele võtmisel 100% kulusse. Kulusse kantud inventari üle peetkase arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse siis, kui põhivara kasutusele võetakse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Rajatised	10
Masinadja seadmed	4
Muu põhivara	4

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis on põhivara kriteeriumide kohased, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Finantskohustused

Lühiajalised kohustused (kapitalirent,laenud), mille maksmise tähtaeg on üks aasta
Pikaajalised kohustused , millede maksmise tähtaeg on pikem kui üks aasta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	16 499	9 686
Arvelduskonto pangas	1 205	2 062
Kokku raha	17 704	11 748

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 357	1 357
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 357	-1 357
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 395	1 395
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 395	1 395
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 357	1 357
Ostjatelt laekumata arved	1 357	1 357
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	787	787
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 144	2 144

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 395		787	
Üksikisiku tulumaks		188		168
Sotsiaalmaks		548		488
Kohustuslik kogumispension		42		37
Töötuskindlustusmaksed		40		40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 395	818	787	733

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 243	103 371	24 962	24 962	133 576
Akumuleeritud kulum		-42 274	-15 097	-15 097	-57 371
Jääkmaksumus	5 243	61 097	9 865	9 865	76 205
Ostud ja parendused	239		10 600	10 600	10 839
Amortisatsioonikulu		-2 068	-3 256	-3 256	-5 324
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 482	103 371	35 562	35 562	144 415
Akumuleeritud kulum		-44 342	-18 353	-18 353	-62 695
Jääkmaksumus	5 482	59 029	17 209	17 209	81 720
Amortisatsioonikulu		-2 067	-2 496	-2 496	-4 563
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 482	103 371	35 562	35 562	144 415
Akumuleeritud kulum		-46 409	-20 849	-20 849	-67 258
Jääkmaksumus	5 482	56 962	14 713	14 713	77 157

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 835	3 835
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 835	3 835
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 835	3 835

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	853	853
Võlad töövõtjatele	1 741	1 741
Maksuvõlad	818	818
Kokku võlad ja ettemaksed	3 412	3 412
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	618	618
Võlad töövõtjatele	1 555	1 555
Maksuvõlad	733	733
Kokku võlad ja ettemaksed	2 906	2 906

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu	705	629
Puhkusekohustus	1 036	926
Kokku võlad töövõtjatele	1 741	1 555

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rahandusministeerium	11 488	9 204
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 488	9 204
Kokku sihtfinantseerimine	11 488	9 204

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	97 370	97 370
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 411	51 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 411	51 149
Kokku müügitulu	53 411	51 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager 55203	53 411	51 149
Kokku müügitulu	53 411	51 149

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	11 051	11 130
Toitlustamine	10 869	9 794
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 920	20 924

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	13 616	12 350
Elektrienergia	4 722	4 291
Kütus	8 894	8 059
Mitmesugused bürookulud	1 083	1 341
Lähetuskulud	0	430
Koolituskulud	603	195
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	64
Auditi kulud	380	315
Transpordikulud	4 914	1 291
Reklaam	715	1 105
Jooksev remont	1 053	1 285
Vara kindlustus	512	508
Muud	1 021	806
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 897	19 690

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 772	8 958
Sotsiaalmaksud	3 603	3 017
Kokku tööjõukulud	14 375	11 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 160	4 620
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	27.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

O.K. Neeruti Aktsiaselts aktsionäridele

Olen auditeerinud O.K. Neeruti Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt O.K. Neeruti Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

31.12.2014.aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata arvamuse nende aruannete kohta 29.mai 2015.a.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

30.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138
Kokku	-691
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi kustutamiseks	138
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-829
Kokku	-691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	53411	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3225291
Mobiiltelefon	+372 5039655
E-posti aadress	pariis@hot.ee