

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nässuma Puhkekeskus OÜ

registrikood: 10813069

tänav, 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	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Nässuma Puhkekeskus OÜ põhitegevuseks on majutusteenuste pakkumine, toitlustamine ja ürituste korraldamine Pulga puhkekeskuses, Nässuma külas, Pihla vallas, Saare maakonnas. Aktiivseim turismihooaeg on Saaremaal juuli ja august.

2015. aastal oli puhkekeskuse külastajaid 18 riigist. 2016.a. plaanime jätkata külastajatele majutusteenuse osutamist, ning laiendada pulmade, seminaride ja suvepäevade korraldamise teenust. Töölepinguga töötajaid on 2. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Suvehooajal on plaanis palgata lisatööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51	1 499	2
Nõuded ja ettemaksed	82 939	154 043	
Varud	43 963	48 630	3
Kokku käibevara	126 953	204 172	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	70 044	70 044	5
Materiaalne põhivara	675 984	655 275	6
Kokku põhivara	746 028	725 319	
Kokku varad	872 981	929 491	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 847	31 234	7
Võlad ja ettemaksed	8 853	12 113	8
Kokku lühiajalised kohustused	46 700	43 347	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	535 868	541 693	7
Kokku pikaajalised kohustused	535 868	541 693	
Kokku kohustused	582 568	585 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 640	466 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 038	-124 626	
Kokku omakapital	290 413	344 451	
Kokku kohustused ja omakapital	872 981	929 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	33 471	23 508	9
Muud äritulud	46 705	70 092	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 235	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 586	-3 184	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 713	-53 891	
Tööjõukulud	-11 046	-10 255	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 574	-31 708	6
Muud ärikulud	-46	-82	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-24	-5 520	
Muud finantstulud ja -kulud	-54 014	-119 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 038	-124 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 038	-124 626	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24	-5 520	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 574	31 708	6
Muud korrigeerimised	-92 818	0	
Kokku korrigeerimised	-62 244	31 708	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 104	3 826	
Varude muutus	4 667	-4 360	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 260	6 308	
Kokku rahavood äritegevusest	10 243	31 962	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 283	-54 825	
Laekunud intressid	38 804	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 479	-54 825	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 264	65 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 476	-43 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	788	22 500	
Kokku rahavood	-1 448	-363	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 499	1 862	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 448	-363	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51	1 499	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 555	256	466 266	469 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-124 626	-124 626
31.12.2014	2 555	256	341 640	344 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-54 038	-54 038
31.12.2015	2 555	256	287 602	290 413

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nässuma Puhkekeskus 2015. 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 ettemaksud

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 2015 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kui on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	51	1 499
Kokku raha	51	1 499

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	41 155	41 155
Lõpetamata toodang	41 155	41 155
Valmistoodang	2 808	7 235
Valmistoodang	2 808	7 235
Müügiks ostetud kaubad	0	240
Ettemaksed hankjatele	0	240
Kokku varud	43 963	48 630

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	747	0	2 169	0
Üksikisiku tulumaks	0	54	0	160
Sotsiaalmaks	0	227	0	421
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	5	0	25
Intress	0	2	0	2
Ettemaksukonto jääk	526		601	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 273	297	2 770	613

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	70 044	70 044
Jääkmaksumus	70 044	70 044
31.12.2014		
Soetusmaksumus	70 044	70 044
Jääkmaksumus	70 044	70 044
31.12.2015		
Soetusmaksumus	70 044	70 044
Jääkmaksumus	70 044	70 044

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	36 793	7 477	7 477	10 555	54 825
Amortisatsioonikulu	-25 610	-3 857	-3 857	-2 241	-31 708
Ümberklassifitseerimised	13 459	0	0	0	13 459
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
Laenukohustused kokku	573 715	37 847	535 868		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	31 234	31 234			
Lühiajalised laenud kokku	31 234	31 234			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	541 693		541 693		EUR
Pikaajalised laenud kokku	541 693		541 693		
Laenukohustused kokku	572 927	31 234	541 693		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 192	8 192	
Võlad töövõtjatele	364	364	
Maksuvõlad	297	297	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 853	8 853	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 855	10 855	
Võlad töövõtjatele	405	405	
Maksuvõlad	613	613	
Saadud ettemaksed	240	240	
Muud saadud ettemaksed	240	240	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 113	12 113	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 471	23 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 471	23 508
Kokku müügitulu	33 471	23 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õigusabikonsultatsioonid	0	1 006
Majutusteenus	20 802	14 139
Ürituste korraldamine	8 362	6 424
Muu müük	4 307	1 939
Kokku müügitulu	33 471	23 508

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 307	7 646
Sotsiaalmaksud	2 739	2 609
Kokku tööjõukulud	11 046	10 255
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Nässuma Puhkekeskus OÜ (registrikood: 10813069) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	24.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 038
Kokku	287 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	20802	62.15%	Jah
Puhkemaja	55202	8362	24.98%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	4302	12.85%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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