

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Prodask OÜ

registrikood: 11201084

küla: Nüpli küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67408

telefon: +372 5299713

e-posti aadress: info@nuustaku.ee

veebilehe aadress: www.nuustaku.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Prodask OÜ 2015.aasta põhitegevusalaks oli toitlustusteenuse pakkumine pubis „NUUSTAKU” asukohaga Nüpli külas Otepää vallas. Lisaks asus pubiga samas majas külalistemaja, kus on majutamiseks 8 tuba, kokku 20 voodikohta.

2015.a. augustis Nuustaku publi ja külalistemaja kasutusel oleva hoone rendileping lõpetati, publi külalistemaja suleti ning enamus töötajaid koondati. Tegevust jätkati majutusteenuse pakkumisega renditaval pinnal Otepääl Pikk 41, kus asub villa 22 magamiskohaga.

2015.a. keskmine töölepinguliste töötajate arv oli 4, kokku maksti töötasu 38,5 tuhat eurot.

Juhatusel liikmele maksti tasu 4800 eurot, soodustusi ei tehtud.

2016.a. jätkatakse " Nuustaku villa" haldamisega ning majutusteenuse osutamisega Otepää linnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 800	8 107	
Nõuded ja ettemaksed	307	17 169	2
Varud	0	8 485	
Kokku käibevara	11 107	33 761	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	89 746	96 880	3
Materiaalne põhivara	20 696	15 291	4
Kokku põhivara	110 442	112 171	
Kokku varad	121 549	145 932	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 547	15 632	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 547	15 632	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	133 520	133 520	5
Kokku pikaajalised kohustused	133 520	133 520	
Kokku kohustused	136 067	149 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 355	3 355	
Ülekurss	57 329	57 329	
Kohustuslik reservkapital	26	26	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 930	-58 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 298	-5 928	
Kokku omakapital	-14 518	-3 220	
Kokku kohustused ja omakapital	121 549	145 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	129 786	173 279	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 730	-45 743	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 284	-56 674	8
Tööjõukulud	-50 479	-56 919	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 301	-14 694	
Muud ärikulud	-340	-5 708	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 348	-6 459	
Muud finantstulud ja -kulud	50	531	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 298	-5 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 298	-5 928	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 348	-6 459
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 301	5 708
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	14 694
Kokku korrigeerimised	11 301	20 402
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 169	1 899
Varude muutus	8 485	275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 392	-27 337
Kokku rahavood äritegevusest	12 215	-11 220
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 572	-13 092
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	21 120
Laekunud intressid	50	531
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 522	8 559
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 220
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 220
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	5 000
Kokku rahavood	2 693	2 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 107	5 768
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 693	2 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 800	8 107

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 355	57 329	26	-58 002	2 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 928	-5 928
31.12.2014	3 355	57 329	26	-63 930	-3 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 298	-11 298
31.12.2015	3 355	57 329	26	-75 228	-14 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Prodask OÜ 2015 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 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 ja arvelduskonto jääki.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste ja pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutati individuaalse hindamise meetodit laoprogrammi RAX abil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maad, hooneid, kapitaliseeritud ehituskulusid), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida aruandekohustuslane ei kasuta oma põhitegevuses.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum).

Hilisemate parendustega lisatud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu maksumusele juhul, kui nad tõstavad objekti algset väärtust.

Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust, kajastatakse perioodikuludes. Vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Vara hakatakse amortiseerima selle kasutuselevõtmise kuust alates ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldumise kuule eelneval kuul. Vara väärtuse languse korral viiakse läbi allahindlus. Amortisatsiooninormid on samasugused nagu materiaalse põhivara hulka kuuluvatel analoogsetel varadel.

Kinnisvarainvesteeringu ehitise kasutusiga on 20 aastat ja sisustuse kasutusiga on 10 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	4-5 aastat
Inventar	4 aastat

Rendid

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, 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 kohustise 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 aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega. Perioodikulused ei kapitaliseerita. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks		337		1 086
Üksikisiku tulumaks		48		437
Sotsiaalmaks		249		1 211
Kohustuslik kogumispension		8		56
Töötuskindlustusmaksed		2		84
Ettemaksukonto jääk	307		673	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	307	645	673	2 874

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	131 501	131 501
Akumuleeritud kulum	-27 488	-27 488
Jääkmaksumus	104 013	104 013
Amortisatsioonikulu	-7 133	-7 133
31.12.2014		
Soetusmaksumus	131 501	131 501
Akumuleeritud kulum	-34 621	-34 621
Jääkmaksumus	96 880	96 880
Amortisatsioonikulu	-7 134	-7 134
31.12.2015		
Soetusmaksumus	131 501	131 501
Akumuleeritud kulum	-41 755	-41 755
Jääkmaksumus	89 746	89 746

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 600	3 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	-1 572

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	8 769	26 826	12 097	38 923	11 383	59 075
Akumuleeritud kulum	-3 818	-1 341	-5 945	-7 286	-11 383	-22 487
Jääkmaksumus	4 951	25 485	6 152	31 637	0	36 588
Ostud ja parendused					6 384	6 384
Amortisatsioonikulu	-504	-5 365	-1 171	-6 536	-521	-7 561
Ümberklassifitseerimised		-20 120		-20 120		-20 120
Muud ümberklassifitseerimised		-20 120		-20 120		-20 120
31.12.2014						
Soetusmaksumus	5 035	0	12 097	12 097	17 767	34 899
Akumuleeritud kulum	-588	0	-7 116	-7 116	-11 904	-19 608
Jääkmaksumus	4 447	0	4 981	4 981	5 863	15 291
Ostud ja parendused			7 900	7 900	1 672	9 572
Muud ostud ja parendused			7 900	7 900	1 672	9 572
Amortisatsioonikulu	-503		-2 093	-2 093	-1 571	-4 167
31.12.2015						
Soetusmaksumus	5 035		16 472	16 472	8 057	29 564
Akumuleeritud kulum	-1 091		-5 684	-5 684	-2 093	-8 868
Jääkmaksumus	3 944		10 788	10 788	5 964	20 696

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen juriidiliselt isikult	133 520			133 520	5 % aastast	EUR	2025.a.
Pikaajalised laenud kokku	133 520			133 520			
Laenukohustused kokku	133 520			133 520			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen juriidiliselt isikult	133 520			133 520	5 % aastast	EUR	2025.a.
Pikaajalised laenud kokku	133 520			133 520			
Laenukohustused kokku	133 520			133 520			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 383	1 383
Võlad töövõtjatele	519	519
Maksuvõlad	645	645
Kokku võlad ja ettemaksed	2 547	2 547

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 281	8 281
Võlad töövõtjatele	4 477	4 477
Maksuvõlad	2 874	2 874
Kokku võlad ja ettemaksed	15 632	15 632

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 786	173 279
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 786	173 279
Kokku müügitulu	129 786	173 279
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	87 642	136 722
Majutusteenus	38 544	31 385
Kinnisvara rendi- ja haldustulu	3 600	5 172
Kokku müügitulu	129 786	173 279

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 062	6 200
Energia	4 876	7 517
Elektrienergia	4 876	7 517
Mitmesugused bürookulud	4 582	6 115
Koolituskulud	0	190
Hoolduskulud, remondimaterjal	14 189	17 611
Transpordikulud	4 541	4 611
Töövahendid	3 783	4 904
Reklaamikulud	836	1 439
Komisjonitasu	3 961	3 906
Muud	6 454	4 181
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 284	56 674

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	35 831	43 630
Sotsiaalmaksud	14 499	13 119
haigushüvitis	149	170
Kokku tööjõukulud	50 479	56 919
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2014		
	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 220	5 220
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 800	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.09.2016

Prodask OÜ (registrikood: 11201084) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VÕRK	Juhatuse liige	14.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 298
Kokku	-75 228
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-75 228
Kokku	-75 228

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 298
Kokku	-75 228
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-75 228
Kokku	-75 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	87642	67.53%	Jah
Külastemajad	55103	38544	29.70%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3600	2.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Compo Investeeringud	10614275	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	671 EUR
Veiko Vörk	36211305719		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5299713
E-posti aadress	info@nuustaku.ee
Veebilehe aadress	www.nuustaku.ee