

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Nurm

registrikood: 10248273

**tänava/talu nimi, Pärnu 4-2,
maja ja korteri number:**

linn: Kilingi-Nõmme linn

vald: Saarde vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86303

telefon: +372 56478966, +372 5050897, +372 4464625

e-posti aadress: kulliollino@hotmail.com, jaan.nurm@mail.ee

veebilehe aadress: www.kilingivilla.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Nurm registreeriti Äriregistris 07.08.1997.a.

Ettevõtte pakub majutus- ja toitlustusteenust hotellis "Kilingi Villa" Pärnu maakonnas Kilingi-Nõmmel.

Põhitegevusalaks EMTAK-i järgi on: 55101 Hotellid.

2016. aasta müügitulu oli 44633 eurot ning puhaskasumit saadi 13437 eurot.

Investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes 1 töötaja.

Palgakulude kogusumma moodustas koos sotsiaalmaksudega 5951 eurot.

Osaühing Nurm juhatus on neljaliikmeline, tegevjuhile arvestati töötasu 4475 eurot.

2017. aastal jätkub ettevõtte tegevus samal tegevusalal.

Külli Ollino
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 621	3 416	
Nõuded ja ettemaksed	7 935	6 409	2
Varud	62	183	3
Kokku käibevarad	16 618	10 008	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	141 512	144 450	5
Kokku põhivarad	141 512	144 450	
Kokku varad	158 130	154 458	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 394	6
Võlad ja ettemaksed	1 466	995	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 466	9 389	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 370	28 212	6
Kokku pikaajalised kohustised	26 370	28 212	
Kokku kohustised	27 836	37 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 380	16 380	
Kohustuslik reservkapital	1 638	1 638	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 839	93 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 437	5 181	
Kokku omakapital	130 294	116 857	
Kokku kohustised ja omakapital	158 130	154 458	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	44 633	25 842	9
Muud äritulud	23	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 997	-12 885	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 143	-184	11
Tööjõukulud	-5 951	-4 124	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 939	-2 939	5
Muud ärikulud	-37	-25	
Ärikasum (kahjum)	13 589	5 685	
Intressikulud	-152	-504	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 437	5 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 437	5 181	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 589	5 685	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 939	2 939	5
Kokku korrigeerimised	2 939	2 939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 527	-266	
Varude muutus	121	-63	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	471	-343	
Kokku rahavood äritegevusest	15 593	7 952	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 236	-4 327	6
Makstud intressid	-152	-504	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 388	-4 831	
Kokku rahavood	5 205	3 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 416	295	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 205	3 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 621	3 416	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	16 380	1 638	93 658	111 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 181	5 181
31.12.2015	16 380	1 638	98 839	116 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 437	13 437
31.12.2016	16 380	1 638	112 276	130 294

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Nurm 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid 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 hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, 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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost.

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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 kuulavas summas.

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 kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 926	7 926	
Ostjatelt laekumata arved	7 926	7 926	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 935	7 935	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 246	6 246	
Ostjatelt laekumata arved	6 246	6 246	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	163	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 409	6 409	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	62	183
Kokku varud	62	183

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		94	163	0
Üksikisiku tulumaks		125		49
Sotsiaalmaks		328		134
Kohustuslik kogumispension		20		8
Ettemaksukonto jääk	9		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	567	163	191

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	74 808	74 288	6 008	12 045	167 149
Akumuleeritud kulum	0	-6 067	-5 589	-8 104	-19 760
Jääkmaksumus	74 808	68 221	419	3 941	147 389
Amortisatsioonikulu		-1 486	-95	-1 358	-2 939
31.12.2015					
Soetusmaksumus	74 808	74 288	6 008	12 045	167 149
Akumuleeritud kulum	0	-7 553	-5 684	-9 462	-22 699
Jääkmaksumus	74 808	66 735	324	2 583	144 450
Amortisatsioonikulu		-1 486	-95	-1 358	-2 939
Muud muutused		1			1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	74 808	74 288	6 008	12 045	167 149
Akumuleeritud kulum		-9 038	-5 779	-10 820	-25 637
Jääkmaksumus	74 808	65 250	229	1 225	141 512

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike laenud	26 370	0	26 370	
Pikaajalised laenud kokku	26 370	0	26 370	
Laenukohustised kokku	26 370	0	26 370	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen SEB pangalt	8 394	8 394	0	
Omanike laenud	28 212		28 212	
Pikaajalised laenud kokku	36 606	8 394	28 212	
Laenukohustised kokku	36 606	8 394	28 212	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	449	449	
Võlad töövõtjatele	450	450	8
Maksuvõlad	567	567	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 466	1 466	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	804	804	
Maksuvõlad	191	191	4
Kokku võlad ja ettemaksed	995	995	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	450	0
Kokku võlad töövõtjatele	450	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 633	25 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 633	25 842
Kokku müügitulu	44 633	25 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55101 Hotellid	44 633	25 842
Kokku müügitulu	44 633	25 842

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	5 915	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 201	7 157
Energia	5 458	4 512
Elektrienergia	1 672	1 647
Kütus	3 786	2 865
Transpordikulud	123	298
Logistikakulud	300	918
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 997	12 885

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 071	112
Riiklikud ja kohalikud maksud	72	72
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 143	184

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 475	3 101
Sotsiaalmaksud	1 476	1 023
Kokku tööjõukulud	5 951	4 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 370	28 212

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 475	3 101

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2017

Osaühing Nurm (registrikood: 10248273) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI OLLINO	Juhatuse liige	03.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 437
Kokku	112 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	44633	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Nurm	34210224219		14553 EUR (Lihtomand)
Küllli Ollino	46709224226		1827 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4464625
Mobiiltelefon	+372 5050897
Mobiiltelefon	+372 56478966
E-posti aadress	kulliollino@hotmail.com
E-posti aadress	jaan.nurm@mail.ee
Veebilehe aadress	www.kilingivilla.ee