

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Bioloogilised varad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Aktsiakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

O.K.Neeruti AS põhitegevuseks on turism-vaba aja veetmine, lastele puhke-ning õppelaagrite korraldamine. Kasutusel on 21 tuba, milles voodite arv 70. 2016 a.realiseerimise netokaäve oli 53,5 tuh EUR ; 2015.a. 53,4 tuh EUR. 2016.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 10,6 tuh EUR; 2015.a. 11,5 tuh EUR

2016. majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kasumiga 0,7 tuh.EUR.2015 .a 0,1 tuh EUR

2016.a. keskmine töötajate arv 2,0 Tööjõukulu 15,4 tuh EUR (töötasu koos tööandja maksudega)

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

Peamised finatssuhtarvud				2016		2015
	Müügitulu			53,5		53,4
	Tulu kasv			0,19%		4,5%
	Brutokasumimäär			1,33%		0,26%
	Puhaskasum (tuh.€)			0,7		0,1
	Puhasrentaablus			1,33%		0,26%
	ROA			0,70%		0,13%
	ROE			0,73%		0,14%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 604	17 704	2
Nõuded ja ettemaksed	2 558	1 395	3,4
Kokku käibevarad	15 162	19 099	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 003	77 157	5
Bioloogilised varad	15 835	3 835	6
Kokku põhivarad	86 838	80 992	
Kokku varad	102 000	100 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 608	3 412	3,5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	4 608	3 412	
Kokku kohustised	4 608	3 412	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	97 370	97 370	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-691	-829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713	138	
Kokku omakapital	97 392	96 679	
Kokku kohustised ja omakapital	102 000	100 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	53 455	53 411	11
Muud äritulud	10 573	11 488	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 314	-21 920	12
Mitmesugused tegevuskulud	-21 445	-23 897	13
Tööjõukulud	-15 402	-14 375	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 154	-4 563	
Ärikasum (kahjum)	713	144	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	713	138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713	138	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2016.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 2016.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 ratsahobuseid, kellelel amortisatsiooni ei arvestata.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 kaasnevat 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	11 763	16 499
Arvelduskonto pangas	841	1 205
Kokku raha	12 604	17 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 558	2 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 558	2 558
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 558	719	1 395	
Üksikisiku tulumaks		224		188
Sotsiaalmaks		627		548
Kohustuslik kogumispension		48		42
Töötuskindlustusmaksed		46		40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 558	1 664	1 395	818

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-2 067	-4 087	-4 087	-6 154
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 482	103 371	35 562	35 562	144 415
Akumuleeritud kulum		-48 476	-24 936	-24 936	-73 412
Jääkmaksumus	5 482	54 895	10 626	10 626	71 003

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
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
Soetused	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	957	957
Võlad töövõtjatele	1 987	1 987
Maksuvõlad	1 664	1 664
Kokku võlad ja ettemaksed	4 608	4 608
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasu	801	705
Puhkusekohustus	1 186	1 036
Kokku võlad töövõtjatele	1 987	1 741

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rahandusministeerium	10 573	11 488
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 573	11 488
Kokku sihtfinantseerimine	10 573	11 488

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	97 370	97 370
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 455	53 411
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 455	53 411
Kokku müügitulu	53 455	53 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	51 334	53 411
Vanametall ja metallijäätmed	2 121	0
Kokku müügitulu	53 455	53 411

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	9 855	11 051
Toitlustamine	10 459	10 869
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 314	21 920

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	14 218	13 616
Elektrienergia	5 974	4 722
Kütus	8 244	8 894
Mitmesugused bürookulud	1 063	1 083
Koolituskulud	0	603
Auditi kulud	0	380
Transpordikulud	3 092	4 914
Reklaam	727	715
Jooksev remont	414	1 053
Vara kindlustus	675	512
pesu pesemine ja prügi vedu	664	0
Muud	592	1 021
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 445	23 897

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 549	10 772
Sotsiaalmaksud	3 853	3 603
Kokku tööjõukulud	15 402	14 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	5 160

soodustused puuduvad		
----------------------	--	--

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2017

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	08.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

O.K. Neeruti Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud O.K. Neeruti Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusle.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusle. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeauditiitori number 92

OÜ LEMMUR

Auditiorettevõtja tegevusloa number 151

Heldi pöik 7, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

09.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	09.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713
Kokku	22
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi kustutamiseks	691
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22
Kokku	713

2016.a. kasumist katta eelnevate aastate kahjum ja jääk kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi alla

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	51334	96.03%	Jah

Sidevahendid

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