

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

küla: Pariisi küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Aktsiakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

O.K.Neeruti AS põhitegevuseks on turism-vaba aja veetmine, lastele puhke-ning õppelaagrite korraldamine. Kasutusel on 21 tuba, milles voodite arv 70. 2017 a.realiseerimise netokaäve oli 54,0 tuh EUR ; 2016.a. 53,5tuh EUR. 2017.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 10,4 tuh EUR; 2016.a. 10,6 tuh EUR

2017 majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kahjumiga 17,1 tuh.EUR.2016.a kasumiga 0,7 tuh EUR 2017.a. kahjum oli tingitud halbadest ilmastike oludest. Laagritest osavõtt võrreldes eelmiste aastatega väiksem

2017.a. keskmine töötajate arv 2,0 Tööjõukulu 19,6 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		2016
	Müügitulu			54,0		53,5
	Tulu kasv			0,93%		0,19%
	Brutokasumimäär			-31,64%		1,33%
	Puhaskasum (tuh.€)			-17,1		0,7
	Puhasrentaabilus			-31,65%		1,33%
	ROA			-20,32%		0,70%
	ROE			-21,27%		0,73%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 170	12 604	2
Nõuded ja ettemaksed	3 427	2 558	3,4
Kokku käibevarad	8 597	15 162	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 650	71 003	5
Bioloogilised varad	15 835	15 835	6
Kokku põhivarad	75 485	86 838	
Kokku varad	84 082	102 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 774	4 608	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	3 774	4 608	
Kokku kohustised	3 774	4 608	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	97 370	97 370	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22	-691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 084	713	
Kokku omakapital	80 308	97 392	
Kokku kohustised ja omakapital	84 082	102 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	53 988	53 455	11
Muud äritulud	10 389	10 573	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 478	-20 314	12
Mitmesugused tegevuskulud	-24 019	-21 445	13
Tööjõukulud	-19 611	-15 402	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 353	-6 154	
Ärikasum (kahjum)	-17 084	713	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 084	713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 084	713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2017.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 2017.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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	375	11 763
Arvelduskonto pangas	4 795	841
Kokku raha	5 170	12 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 325	1 325
Ostjatelt laekumata arved	1 325	1 325
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 102	2 102
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 427	3 427
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 558	2 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 558	2 558

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 102	138	2 558	719
Üksikisiku tulumaks		10		224
Sotsiaalmaks		686		627
Kohustuslik kogumispension		42		48
Töötuskindlustusmaksed		50		46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 102	926	2 558	1 664

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-2 068	-2 925	-2 925	-4 993
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-6 360	-6 360	-6 360
31.12.2017					
Soetusmaksumus	5 482	103 371	24 962	24 962	133 815
Akumuleeritud kulum		-50 544	-23 621	-23 621	-74 165
Jääkmaksumus	5 482	52 827	1 341	1 341	59 650

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
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
31.12.2017		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	564	564
Võlad töövõtjatele	2 284	2 284
Maksuvõlad	926	926
Kokku võlad ja ettemaksed	3 774	3 774
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasu		801
Puhkusekohustus		1 186
Kokku võlad töövõtjatele		1 987

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rahandusministeerium	10 389	10 573
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 389	10 573
Kokku sihtfinantseerimine	10 389	10 573

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	97 370	97 370
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 988	53 455
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 988	53 455
Kokku müügitulu	53 988	53 455
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	52 884	51 334
Vanametall ja metallijäätmed	0	2 121
Maa rent	1 104	0
Kokku müügitulu	53 988	53 455

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	13 594	9 855
Toitlustamine	12 884	10 459
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 478	20 314

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	258	0
Energia	15 911	14 218
Elektrienergia	6 136	5 974
Kütus	9 775	8 244
Mitmesugused bürookulud	1 787	1 063
Lähetuskulud	251	0
Koolituskulud	318	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	0
Auditi kulud	800	0
Transpordikulud	389	3 092
Reklaam	646	727
Jooksev remont	1 891	414
Vara kindlustus	670	675
pesu pesemine ja prügi vedu	840	664
Muud	143	592
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 019	21 445

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 684	11 549
Sotsiaalmaksud	4 927	3 853
Kokku tööjõukulud	19 611	15 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 540	6 000
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2018

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	14.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 084
Kokku	-17 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi kustutamiseks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 062
Kokku	-17 062

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	52884	97.96%	Jah

Sidevahendid

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