MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017
aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Nässuma Puhkekeskus OÜ

registrikood: 10813069

tänava nimi, maja number: Estonia pst 1
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6844400

e-posti aadress: martin@cavere.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 Varud **8**

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad **8**

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud **8**

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad **9**

Lisa 7 Laenukohustised **10**

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed **10**

Lisa 9 Müügitulu **11**

Lisa 10 Tööjõukulud **11**

Lisa 11 Seotud osapooled **11**

Aruande allkirjad **12**

Tegevusaruanne

Nässuma Puhkekeskus OÜ põhitegevuseks on majutusteenuste pakkumine, toitlustamine ja ürituste korraldamine Pulga ajaloolises talus, Nässuma külas, Saaremaa vallas, Saare maakonnas. Tegeleme loodusturismiga, tutvustame pärandkoosluseid ja propageerime mahetoitu.

Aktiivseim turismihooaeg on Saaremaal juunist augusti lõpuni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	230	1 249	2
Nõuded ja ettemaksed	85 719	84 821	
Varud	45 524	43 963	3
Kokku käibevarad	**131 473**	**130 033**	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	86 160	86 160	5
Materiaalsed põhivarad	713 252	702 802	6
Kokku põhivarad	**799 412**	**788 962**	
Kokku varad	**930 885**	**918 995**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 985	34 539	7
Võlad ja ettemaksed	6 524	3 766	8
Kokku lühiajalised kohustised	**59 509**	**38 305**	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	588 928	579 568	7
Kokku pikaajalised kohustised	**588 928**	**579 568**	
Kokku kohustised	**648 437**	**617 873**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 311	287 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 674	10 709	
Kokku omakapital	**282 448**	**301 122**	
Kokku kohustised ja omakapital	**930 885**	**918 995**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	34 359	33 187	9
Muud äritulud	2 947	31 454	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 285	-9 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 602	-15 941	
Tööjõukulud	-13 635	-9 512	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 456	-19 332	6
Ärikasum (kahjum)	**-18 672**	**10 710**	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-18 674**	**10 709**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-18 674**	**10 709**	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nässuma Puhkekeskus 2017. 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.
OÜ Nässuma Puhkekeskus on lähtunud lühendatud aruande nõuetest, Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2017 ja lõppes 31.detsembril 2017.

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 ettemaksed

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 kajatatakse 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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused)

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõte 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 kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.
Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.
Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 müügiootel põhivaraks ja kajasatatakse eraldi real käibevara koosseisus.
Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

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 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 ettevõttel 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 laenukohususi, 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 ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

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 ning alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.
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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
* omanikku;
* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha arvelduskontodel	230	1 249
Kokku raha	**230**	**1 249**

Lisa 3 Varud
(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	**41 155**	**41 155**
Lõpetamata toodang	41 155	41 155
Valmistoodang	**4 369**	**2 808**
Valmistoodang	4 369	2 808
Kokku varud	**45 524**	**43 963**

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	**Maksuvõlg**	**Ettemaks**	**Maksuvõlg**
Käibemaks	160	0	569	0
Üksikisiku tulumaks	0	1	0	134
Sotsiaalmaks	0	200	0	382
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	17
Ettemaksukonto jääk	258		597	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**418**	**217**	**1 166**	**556**

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud
(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	70 044
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16 116
31.12.2016	86 160
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2017	86 160

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	40 939	4 460	4 460	751	46 150
Amortisatsioonikulu	-14 346	-3 219	-3 219	-1 767	-19 332
31.12.2016					
Soetusmaksumus	735 274	33 637	33 637	17 833	786 744
Akumuleeritud kulum	-68 110	-9 770	-9 770	-6 062	-83 942
Jääkmaksumus	667 164	23 867	23 867	11 771	702 802
Ostud ja parendused	25 269	658	658	4 979	30 906
Amortisatsioonikulu	-14 877	-3 422	-3 422	-2 157	-20 456
31.12.2017					
Soetusmaksumus	760 543	34 295	34 295	22 812	817 650
Akumuleeritud kulum	-82 987	-13 192	-13 192	-8 219	-104 398
Jääkmaksumus	677 556	21 103	21 103	14 593	713 252

Lisa 7 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	52 985	52 985			EUR
Lühiajalised laenud kokku	52 985	52 985			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	588 928		588 928		EUR
Pikaajalised laenud kokku	588 928		588 928		
Laenukohustised kokku	641 913	52 985	588 928		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	34 539	34 539			
Lühiajalised laenud kokku	34 539	34 539			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	579 568		579 568		EUR
Pikaajalised laenud kokku	579 568		579 568		
Laenukohustised kokku	614 107	34 539	579 568		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 866	5 866
Võlad töövõtjatele	441	441
Maksuvõlad	217	217
Kokku võlad ja ettemaksed	**6 524**	**6 524**

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 774	2 774
Võlad töövõtjatele	436	436
Maksuvõlad	556	556
Kokku võlad ja ettemaksed	**3 766**	**3 766**

Lisa 9 Müügitulu
(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 359	33 077
Holland	0	110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**34 359**	**33 187**
Kokku müügitulu	**34 359**	**33 187**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	20 113	20 672
Ürituste korraldamine	5 805	6 959
Toitlustamine	5 338	4 390
Muu müük	3 103	1 166
Kokku müügitulu	**34 359**	**33 187**

Lisa 10 Tööjõukulud
(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 194	7 114
Sotsiaalmaksud	3 441	2 398
Kokku tööjõukulud	**13 635**	**9 512**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled
(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	**2016**
Arvestatud tasu	7 180	3 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2018

Nässuma Puhkekeskus OÜ (registrikood: 10813069) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	21.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 674
Kokku	**279 637**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	**55202**	**13626**	**39.66%**	**Jah**
Külalistemajad	**55103**	**12292**	**35.78%**	**Ei**
Toitlustamine üritustel	**56211**	**5338**	**15.54%**	**Ei**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Prinits	**47206080262**	**Eesti**	**2044 EUR (Lihtomand)**
OSAÜHING LERON HOLDING	**10916800**	**Eesti**	**511 EUR (Lihtomand)**

Sidevahendid

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