

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Naxos

registrikood: 10271639

küla: Väiko-Härmä küla

vald: Setomaa vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65302

telefon: +372 5289134, +372 5165515

e-posti aadress: info@puhkemaja.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 ostjate vastu	8
Lisa 4 Võlad tarnijatele	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osaühing Naxos asutati 1997.a. septembris. Juhatus on 2 liikmeline.
Käibemaksukohustuslaseks sai ettevõtte 07.02.2005, numbriga EE100948680

Ettevõtte põhitegevuseks on ruumide rent, majutusteenuste pakkumine, toitlustamine ja kalandus.

2006.a. majandusaastal investeeriti ehitiste rajamisse-suurenes majutuskohdade arv.

2007.a. sügisel hakati renoveerima vana veskit seminarihooneks. Veski juurdeehitusse ehitatakse toitlustamisteenuse parandamiseks kaasaegse köök. Renoveerimiseks ja ehitamiseks kasutatakse peale omavahendite ka pangalaenu.

2008.a. mais sai valmis seminarihoone.

2009.a. alustati olmehoone renoveerimist. Tööd lõpetati 2010 kevadel.

2011.a. alustatud pesumaja ehitus lõpetati 2012.a. kevadel.

2013.a. lõpetati puhkemaja renoveerimine.

2017.a. ehitati uus saunamaja

Tulud, kulud (kasum)

2017 aasta lõpuks tuli ettevõtte välja 2016. aasta kahjumist. Aasta lõppes kasumlikult, aruandeaasta kasum 8 876 eur.

Personal

2017. aastal töötas ettevõttes suveperioodil 2 töötajat, sh juhatuse liige. Vaiksemal hooajal töötas juhatuse liige ettevõttes üksi. Tööjõukulud kokku moodustasid 10 672 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Naxos OÜ põhieesmärk on jätkata tegevust valitud tegevusalal.

Juhtkond usub, et on kasutusele võtnud kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikus ja kasv praegustes tingimustes ning lõpetada aasta 2018 taas kasumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 112	12 761
Nõuded ja ettemaksed	2 278	1 677
Kokku käibevarad	12 390	14 438
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	173 530	170 948
Kokku põhivarad	173 530	170 948
Kokku varad	185 920	185 386
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	27 100	28 004
Võlad ja ettemaksed	3 504	3 645
Kokku lühiajalised kohustised	30 604	31 649
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 818	27 115
Kokku pikaajalised kohustised	19 818	27 115
Kokku kohustised	50 422	58 764
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 810	137 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876	-13 649
Kokku omakapital	135 498	126 622
Kokku kohustised ja omakapital	185 920	185 386

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	115 268	95 569
Muud äritulud	1 080	2 041
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 359	-23 339
Mitmesugused tegevuskulud	-37 030	-51 380
Tööjõukulud	-10 672	-13 159
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 781	-22 416
Ärikasum (kahjum)	9 506	-12 684
Intressikulud	-630	-966
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 876	-13 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876	-13 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naxos OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing Naxos kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Raha bilansipäeva seisuga 10 112 eur

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ostjatelt laekumata arved bilansipäeva seisuga on 923 eurot

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 EUR-ist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 EUR-i, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamise ning on põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnevad:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Ehitised Lineaarne 6 %

Masinad ja seadmed Lineaarne 20-30%

2017 aastal ehitati juurde uus saunamaja

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,12

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitest saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestulike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütar-ettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütar-ettevõtteid);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha ja pangakonto	10 112	12 761
Kokku raha	10 112	12 761

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	923	546
Kokku nõuded ostjate vastu	923	546

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	2 658	2 044
Kokku võlad tarnijatele	2 658	2 044

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 990	9 830
Sotsiaalmaksud	2 663	3 244
Töötuskindlustus	19	85
Kokku tööjõukulud	10 672	13 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omaniku laen ettevõtluse parendamiseks	3 097	4 000	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omaniku laen ettevõtluse parendamiseks	13 156	5 200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2018

Osaühing Naxos (registrikood: 10271639) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PLOOM	Juhatuse liige	03.01.2019
KOIT LAANEMÄE	Juhatuse liige	03.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876
Kokku	132 686

2017 aasta majandusaasta kasumit otsustati mitte jaotada.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876
Kokku	132 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	115268	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Ploom	46510226511	Võru linn, Võru maakond, Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Koit Laanemäe	34909086512	Väiko-Härmä küla, Setomaa vald, Võru maakond, Eesti	30000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5289134
Mobiiltelefon	+372 5165515
E-posti aadress	info@puhkemaja.ee