

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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)

2018. aasta ei olnud ettevõttele kasumlik. Aasta lõpetati kahjumiga -7 030 eur.

2018. aasta Eesti ilm oli küll erakordselt soe ja rahvale meeldiv, aga ilm ei soosinud forellikasvatust ning suur kuumus hävitas kalasaagi.

Personal

2018. aastal töötas ettevõttes suveperioodil 2 töötajat, sh juhatuse liige. Hooaja lõpus töötas juhatuse liige ettevõttes juba üksi. Tööjõukulud kokku moodustasid 10 723 eur (sealhulgas sotsiaalmaks, töötuskindlustus ja puhkusereserv).

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 2019 taas kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 994	10 112
Nõuded ja ettemaksed	3 739	2 278
Kokku käibevarad	20 733	12 390
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	149 170	173 530
Kokku põhivarad	149 170	173 530
Kokku varad	169 903	185 920
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	23 949	27 100
Võlad ja ettemaksed	5 057	3 504
Kokku lühiajalised kohustised	29 006	30 604
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	12 429	19 818
Kokku pikaajalised kohustised	12 429	19 818
Kokku kohustised	41 435	50 422
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 686	123 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 030	8 876
Kokku omakapital	128 468	135 498
Kokku kohustised ja omakapital	169 903	185 920

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	91 795	115 268
Muud äritulud	5 022	1 080
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 282	-36 359
Mitmesugused tegevuskulud	-45 814	-37 030
Tööjõukulud	-10 724	-10 672
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 360	-22 781
Ärikasum (kahjum)	-6 363	9 506
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-668	-630
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 030	8 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 030	8 876

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naxos OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

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

Raha bilansipäeva seisuga 16 994 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 maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 2 674 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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,12

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügittehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha ja pangakonto	16 994	10 112
Kokku raha	16 994	10 112

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	2 674	923
Kokku nõuded ostjate vastu	2 674	923

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	2 080	2 658
Kokku võlad tarnijatele	2 080	2 658

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 659	7 990
Sotsiaalmaksud	2 659	2 663
Töötuskindlustus	5	19
Muud	1 400	0
Kokku tööjõukulud	10 723	10 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 040	5 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Osaühing Naxos (registrikood: 10271639) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PLOOM	Juhatuse liige	30.06.2019
KOIT LAANEMÄE	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 030
Kokku	125 656

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 030
Kokku	125 656

2018 aasta kahjum kaetakse eelmiste aastate jaotamat kasumiga

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	91795	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