

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

tänava/talu nimi, Mihkli

maja ja korteri number:

küla: Pariisi küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 11 Aktsiakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 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. 2019 a.realiseerimise netokaäve oli 56,60 tuh EUR ; 2018.a. 57,3 tuh EUR. 2019.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 10,3 tuh EUR; 2017.a. 11,6 tuh EUR

2019 majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kahjumiga 8,7 tuh.EUR.2018.a kasum 0,7 tuh EUR

2019.a. ehitati angaar ratsatreeningute läbiviimiseks. Angaar valmis aasta lõpuks . Angaari ehitamisega ja töösse rakendamisega tekkis täiendavaid kulutusi, mistõttu kahjum 8,7 tuh-EUR.

2019.a. keskmine töötajate arv 2,0 Tööjõukulu 18,1 tuh EUR (töötasu koos tööandja maksudega)

Töötasu ja hüvitisi ei makstud tegevjuhile. Ühele nõukogu liikmele maksti 2019.a. töötasu 6,5 tuh. EUR
2020.a. jätkatakse lastele puhke- ning õppelaagrite korraldamist.

Peamised finatssuhtarvud				2019		2018
	Müügitulu			56,6		57,3
	Tulu kasv			-0,7		6,1
	Brutokasumimäär			-15,37%		1,15%
	Puhaskasum (tuh.€)			-8,7		0,7
	Puhasrentaablus			-15,37%		1,22%
	ROA			-5,66%		0,82%
	ROE			-12,04%		0,86%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 082	10 967	2
Nõuded ja ettemaksed	12 634	1 419	3
Kokku käibevarad	19 716	12 386	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	118 080	56 910	5
Bioloogilised varad	15 835	15 835	6
Kokku põhivarad	133 915	72 745	
Kokku varad	153 631	85 131	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 841	0	7
Võlad ja ettemaksed	3 783	4 164	8
Kokku lühiajalised kohustised	18 624	4 164	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 744	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	62 744	0	
Kokku kohustised	81 368	4 164	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	97 370	97 370	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 403	-17 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 704	659	
Kokku omakapital	72 263	80 967	
Kokku kohustised ja omakapital	153 631	85 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	56 648	57 298	12
Muud äritulud	10 299	11 550	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 254	-24 863	13
Mitmesugused tegevuskulud	-29 332	-23 796	14
Tööjõukulud	-18 078	-16 791	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 736	-2 739	
Muud ärikulud	-1 197	0	
Ärikasum (kahjum)	-6 650	659	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-2 056	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 704	659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 704	659	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2019.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 2019.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.

Ebatõenäoliselt 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	10
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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	88	984
Arvelduskonto pangas	6 994	9 983
Kokku raha	7 082	10 967

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 320	1 320
Ostjatelt laekumata arved	1 320	1 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 312	11 312
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 634	12 634
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	440	440
Ostjatelt laekumata arved	440	440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	978	978
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 419	1 419

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			196	
Üksikisiku tulumaks		32		10
Sotsiaalmaks		739		690
Kohustuslik kogumispension		45		42
Töötuskindlustusmaksed		54		50
Ettemaksukonto jääk	11 312		782	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 312	870	978	792

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 482	103 371	24 962	133 815
Akumuleeritud kulum		-50 544	-23 621	-74 165
Jääkmaksumus	5 482	52 827	1 341	59 650
Amortisatsioonikulu		-2 068	17 574	15 506
Muud muutused			-18 246	-18 246
31.12.2018				
Soetusmaksumus	5 482	103 371	6 716	115 569
Akumuleeritud kulum		-52 612	-6 047	-58 659
Jääkmaksumus	5 482	50 759	669	56 910
Ostud ja parendused		63 906		63 906
Amortisatsioonikulu		-2 067	-669	-2 736
31.12.2019				
Soetusmaksumus	5 482	167 277	6 716	179 475
Akumuleeritud kulum		-54 679	-6 716	-61 395
Jääkmaksumus	5 482	112 598	0	118 080

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835
31.12.2018		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835
31.12.2019		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Maaelu Edendamise SA	14 841	14 841		
Lühiajalised laenud kokku	14 841	14 841		
Pikaajalised võlakirjad				
Maaelu Edendamise SA	62 744		62 744	
Pikaajalised võlakirjad kokku	62 744		62 744	
Laenukohustised kokku	77 585	14 841	62 744	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	451	451
Võlad töövõtjatele	2 462	2 462
Maksuvõlad	870	870
Kokku võlad ja ettemaksed	3 783	3 783
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 065	1 065
Võlad töövõtjatele	2 307	2 307
Maksuvõlad	792	792
Kokku võlad ja ettemaksed	4 164	4 164

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasu	1 064	1 003
Puhkusekohustus	1 399	1 304
Kokku võlad töövõtjatele	2 463	2 307

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Rahandusministeerium	11 550
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 550
Kokku sihtfinantseerimine	11 550

	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Rahandusministeerium	10 299
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 299
Kokku sihtfinantseerimine	10 299

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	97 370	97 370
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 648	57 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 648	57 298
Kokku müügitulu	56 648	57 298
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	55 608	56 194
Maa rent	1 040	1 104
Kokku müügitulu	56 648	57 298

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	22 254	13 202
Toitlustamine	0	11 661
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 254	24 863

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	15 212	15 433
Elektrienergia	5 457	5 100
Kütus	9 755	10 333
Mitmesugused bürookulud	2 871	1 559
Lähetuskulud	254	0
Koolituskulud	0	300
Riiklikud ja kohalikud maksud	130	115
Transpordikulud	8 077	2 076
Reklaam	350	632
Jooksev remont	0	1 370
Vara kindlustus	447	490
pesu pesemine ja prügi vedu	654	810
panga teenus	559	346
Juriidilised kulud	614	0
Muud	164	665
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 332	23 796

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	13 511	12 549
Sotsiaalmaksud	4 567	4 242
Kokku tööjõukulud	18 078	16 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 960	6 540
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2020

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	07.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 704
Kokku	-25 107
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	-8 704
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 403
Kokku	-25 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	55603	98.16%	Jah

Sidevahendid

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