

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Nässuma Puhkekeskus OÜ

registrikood: 10813069

tänavanimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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. majutusteenust pakume ajaloolises Pulga talus, Nässuma külas, Saaremaa vallas. Lisaks tegeleme loodusturismiga, tutvustame pärandkultuuri ja propageerime mahetoitu.

Plaanime orienteeruda ürituste, laagrite ja festivalide korraldamisele ning vähendada majutusteenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 280	4 184	2
Nõuded ja ettemaksed	119 574	111 814	
Varud	35 438	35 438	3
Kokku käibevarad	163 292	151 436	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	86 160	86 160	5
Materiaalsed põhivarad	693 481	701 006	6
Kokku põhivarad	779 641	787 166	
Kokku varad	942 933	938 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 598	58 909	7
Võlad ja ettemaksed	14 934	11 579	8
Kokku lühiajalised kohustised	78 532	70 488	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	594 633	585 133	7
Kokku pikaajalised kohustised	594 633	585 133	
Kokku kohustised	673 165	655 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 170	249 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 213	30 192	
Kokku omakapital	269 768	282 981	
Kokku kohustised ja omakapital	942 933	938 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	41 543	48 697	9
Muud äritulud	37 903	25 558	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	3 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 620	-8 894	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 015	-18 962	
Tööjõukulud	-28 698	-17 376	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 314	-28 931	6
Muud ärikulud	-12	0	
Ärikasum (kahjum)	-13 213	3 092	
Muud finantstulud ja -kulud	0	27 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 213	30 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 213	30 192	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nässuma Puhkekeskus 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, 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 2020 ja lõppes 31.detsembril 2020.

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 kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, 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 otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused)

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditul 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Väljaminekud põhivara remondile on kantud kuluks.

Põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks ja kajastatakse eraldi real käibevara koosseisus.

Müügiototel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 ettevõtte 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 ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdetulu korregeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 maksuarvestuslike 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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikku;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arvelduskontodel	8 280	4 184
Kokku raha	8 280	4 184

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	32 122	32 122
Lõpetamata toodang	32 122	32 122
Müügiks ostetud kaubad	3 316	3 316
Müügiks ostetud kaubad	3 316	3 316
Kokku varud	35 438	35 438

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 902	0	2 022	0
Üksikisiku tulumaks	0	418	0	84
Sotsiaalmaks	0	1 051	0	381
Kohustuslik kogumispension	0	62	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	68	0	19
Ettemaksukonto jääk	206		285	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 108	1 599	2 307	505

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	86 160
31.12.2019	86 160
31.12.2020	86 160

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	771 739	37 440	24 176	4 935	838 290
Akumuleeritud kulum	-99 031	-16 982	-10 869	0	-126 882
Jääkmaksumus	672 708	20 458	13 307	4 935	711 408
Ostud ja parendused	0	1 294	3 287	13 948	18 529
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0			13 948	13 948
Muud ostud ja parendused		1 294	3 287	0	4 581
Amortisatsioonikulu	-21 120	-4 997	-2 814	0	-28 931
Ümberliigitamised	0	10 053	0	-10 053	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	10 053	0	-10 053	0
31.12.2019					
Soetusmaksumus	771 739	48 787	27 463	8 830	856 819
Akumuleeritud kulum	-120 151	-21 979	-13 683	0	-155 813
Jääkmaksumus	651 588	26 808	13 780	8 830	701 006
Ostud ja parendused	18 719	3 296	774	0	22 789
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	18 719				18 719
Muud ostud ja parendused		3 296	774	0	4 070
Amortisatsioonikulu	-21 604	-5 454	-3 256	0	-30 314
Ümberliigitamised	7 471	0	0	-7 471	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	7 471	0	0	-7 471	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	797 929	52 083	28 237	1 359	879 608
Akumuleeritud kulum	-141 755	-27 433	-16 939	0	-186 127
Jääkmaksumus	656 174	24 650	11 298	1 359	693 481

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	63 598	63 598			EUR
Lühiajalised laenud kokku	63 598	63 598			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	594 633	0	594 633		EUR
Pikaajalised laenud kokku	594 633	0	594 633		
Laenukohustised kokku	658 231	63 598	594 633		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	58 909	58 909			EUR
Lühiajalised laenud kokku	58 909	58 909			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	585 133	0	585 133		EUR
Pikaajalised laenud kokku	585 133	0	585 133		
Laenukohustised kokku	644 042	58 909	585 133		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 222	12 222
Võlad töövõtjatele	1 113	1 113
Maksuvõlad	1 599	1 599
Kokku võlad ja ettemaksed	14 934	14 934

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 339	10 339
Võlad töövõtjatele	735	735
Maksuvõlad	505	505
Kokku võlad ja ettemaksed	11 579	11 579

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 543	48 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 543	48 697
Kokku müügitulu	41 543	48 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	30 971	40 341
Ürituste korraldamine	5 703	3 126
Toitlustamine	3 175	5 186
Muu müük	1 694	44
Kokku müügitulu	41 543	48 697

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	21 528	13 008
Sotsiaalmaksud	7 170	4 368
Kokku tööjõukulud	28 698	17 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 851	9 635

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Nässuma Puhkekeskus OÜ (registrikood: 10813069) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	08.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 213
Kokku	266 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	33384	80.36%	Jah
Puhkemaja	55202	3290	7.92%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	3175	7.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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