

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Peipsinina Puhkekeskus OÜ

registrikood: 11289133

tänava/talu nimi, Tartu mnt 6

maja ja korteri number:

alevik: Alatskivi alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60201

telefon: +372 7453872

e-posti aadress: info@ninakordon.ee

veebilehe aadress: www.ninakordon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

OÜ Peipsinina Puhkekeskus OÜ asutati 20.10.2006. aastal. Endise Nina kordoni hoone renoveerimisega alustati 2006 aastal, mille esimene etapp lõpetati 2009. aasta augustis ja täielikult valmis 2010. aastal. Hoone renoveerimistöödeks taotleti toetust PRIA `lt summas 108 918€ ja omafinatsioneeringu kulud kaeti antiikmööbli müügiga.

Põhitegevuala on majutusteenuse osutamine Nina kordon külalistemajas. Kõrvaltegevusala on antiikmööbli ja -esemete vahendamine ning külalistemaja ruumide rentimine seminaride ja sündmuste korraldamiseks. Külalistemaja asub Peipsi ääres vaikselt ja rahulikult piirkonnas ning pakub hubaselt kujundatud tube, kus on tasuta WiFi-ühendus ja vaade järvele. Külalistemajas asub saun ning piljardilaud ja kõik toad on varustatud televiisoriga. Koolituste läbiviimiseks saab kasutada keldrikorrusel asuvat suurt söögisaali (kõik vajalik tehnika eduka sündmuse läbi viimiseks on kohapeal olemas).

Majutusteenust saab osutada korraga 28-le külastajale. 2022 aastal vabastas külalistemaja hoones asuv Nina raamatukogu ruumid, mille tulemusena on võimalik majutada juurde veel 4 inimest. Külalistemaja kasutab majutamise broneerimisel Booking.com B.V. teenust.

Nina kordon külalistemaja külastavad väga paljud välis turistid, kuid seoses covid-19 pandeemiaga on nende osakaal vähenenud. Enne pandeemiat oli välis turistide osakaal 70% . 2021 aastal moodustas külaliste arvust 35% välis turistid ja 65% siseturism. 2022 aastal moodustas külaliste arvust 38% välis turistid ja 62% siseturism. Põhilised väliskliendid on Soome, Läti, Leedu ja Saksamaa turistid. 2022 aastal oli kõrgperiood juuli- ja augustikuu, mis moodustas aasta külastatavusest 45%.

Külalistemaja reiting booking.com süsteemis on eduliselt kõrge 9,2/10. Tagasiside meie klientide poolt on olnud väga positiivne.

Igal aastal on vastavalt vajadusele uuendatud ruumide sisustust (voodipesu, lambid, kardinad jms.) ning teostatud ruumide jooksvat remonti (seinte ja lagede värvimine, põrandakatete vahetus).

Kõigis tubades ja üldruumides on antiikmööbel, mida on võimalus klientidel osta. Antiikmööbli laudu asub sama kinnistu kõrvalhoones ja teine väljapanek paikneb Alatskivi alevikus Lossi tn 5, mis on asukoha poolest antiigihuvilistele klientidele soodne. Antiikkaubad ostetakse põhiliselt Hollandi tarnija kaudu.

2022.aasta majandustegevuse müügitulu oli 84 084 eurot, mis oli eelmise aasta tasemest 53% võrra kõrgem (54 884 eurot).

Tulud jagunesid järgnevalt:

- semianride korraldamine ja ruumide rent 5 834 eurot
- majutustulud 69 173 eurot
- antiigi ja kasutatud kauba müügitulu 9 077 eurot

2022. aasta majandustegevuse kulud:

- kaubad ja teenused 46 944 eurot
- mitmesugused tegevuskulud 15 933 eurot
- tööjõukulud 15 456 eurot
- põhivara kulu 8 996 eurot

Osaühing Peipsinina Puhkekeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.
Osaühing on üheliikmeline - tegevjuht Johannes Cornelis Koster.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 424	4 412
Nõuded ja ettemaksed	810	1 744
Varud	39 735	38 237
Kokku käibevarad	43 969	44 393
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	104 273	110 695
Kokku põhivarad	104 273	110 695
Kokku varad	148 242	155 088
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 200	8 050
Võlad ja ettemaksed	3 572	3 529
Kokku lühiajalised kohustised	6 772	11 579
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	117 516	117 516
Kokku pikaajalised kohustised	117 516	117 516
Kokku kohustised	124 288	129 095
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	21 100	21 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 214	4 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 172	-2 149
Kokku omakapital	23 954	25 993
Kokku kohustised ja omakapital	148 242	155 088

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	84 084	54 882
Muud äritulud	194	4 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 944	-25 685
Mitmesugused tegevuskulud	-15 933	-15 272
Tööjõukulud	-15 456	-11 732
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 996	-8 322
Muud ärikulud	-121	-121
Ärikasum (kahjum)	-3 172	-2 150
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 172	-2 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 172	-2 149

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Peipsinina Puhkekeskus 2022 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Bilanss koostatakse Raamatupidamise Seaduse lisas 1 toodud skeemi kohaselt.

Kasumiaruande koostamisel peetakse kinni Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 kirjete järjekorrast.

Muud äritulud summa sisaldab saadud toetusi ja laekumisi sihtfinantseerimisest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinu Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kasumiaruandes kajastatakse perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Aruandperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdiseväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kui ettemakse on vältimatu, kajastatakse seda esmalt vastava ettemaksesumma ülekandmisel. Ettemaksed tulevaste perioodide kulude eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemakse tehti.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest.

Realiseeritud kaupade kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Bilansis varud hinnatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetamismaksumus või neto-realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi

kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 639 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edasiselt kajastatakse materiaalet põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga.

Materiaalse põhivara hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja tõenäoline on nende osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Pideva hoolduse ja remondi kulu on perioodikulu.

Amortisatsiooni arvustus toimub lineaarsel meetodil.

Vara hakatakse amortiseerima kasutusele võtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest.

Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui ka akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse selle vara amortisatsiooniperioodi aruandeaasta alguses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis kantakse pikaajaliseks peale bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Sihtfinantseerimine

Saadud toetused kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Toetust kajastatakse raamatupidamises esmakordselt raha laekumisel või toetuse tekkepõhisel kuupäeval. Toetuse tekkepõhiseks kuupäevaks loetakse toetuse andja poolt kulude aktsepteerimise kuupäeva.

Varade soetamisel võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivara maksumust ning amortisatsioonikulu eristatakse omavahenditest soetatud põhivarade maksumusest ja amortisatsioonikulust.

Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba müügi puhul selle omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

OÜ Peipsinina Puhkekeskus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 663	9 202
Sotsiaalmaksud	2 738	2 489
Haigushüvitis	55	41
Kokku tööjõukulud	15 456	11 732
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

1,0 administraatori ametikoht

0,7 puhastusteenindaja ametikoht

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 200	8 050
Kokku laenukohustised	3 200	8 050

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 516	117 516
Kokku laenukohustised	117 516	117 516

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

Peipsinina Puhkekeskus OÜ (registrikood: 11289133) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANNES CORNELIS KOSTER	Juhatuse liige	16.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 172
Kokku	42
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42
Kokku	42

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	69173	82.27%	Jah
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	9076	10.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5835	6.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Johannes Cornelis Koster	09.08.1965		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7453872
E-posti aadress	info@ninakordon.ee
Veebilehe aadress	www.ninakordon.ee