

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Nässuma Puhkekeskus OÜ

registrikood: 10813069

tänavanimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 142	12 323	
Nõuded ja ettemaksed	110 113	115 752	
Varud	4 150	4 150	2
Kokku käibevarad	116 405	132 225	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	172 120	172 120	4
Materiaalsed põhivarad	690 618	702 656	5
Kokku põhivarad	862 738	874 776	
Kokku varad	979 143	1 007 001	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 400	70 600	6
Võlad ja ettemaksed	17 661	25 751	7
Kokku lühiajalised kohustised	113 061	96 351	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	567 473	604 633	6
Kokku pikaajalised kohustised	567 473	604 633	
Kokku kohustised	680 534	700 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 206	266 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 408	36 249	
Kokku omakapital	298 609	306 017	
Kokku kohustised ja omakapital	979 143	1 007 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	49 415	21 502	8
Muud äritulud	17 691	97 757	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 852	-2 428	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 027	-26 423	
Tööjõukulud	-25 765	-20 985	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 870	-31 309	5
Muud ärikulud	0	-1 865	
Ärikasum (kahjum)	-20 408	36 249	
Muud finantstulud ja -kulud	13 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 408	36 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 408	36 249	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nässuma Puhkekeskus 2022.majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. OÜ Nässuma Puhkekeskus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2022 ja lõppes 31.detsembril 2022. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes, lähtudes väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest.

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 ettemaksud

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 intressitulud, 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 renditulu 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Väljaminekud põhivara remondile on kantud kuluks.

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

Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

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 siirdehinna korrigeerimistelt. 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	4 150	4 150
Müügiks ostetud kaubad	4 150	4 150
Kokku varud	4 150	4 150

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 506	0	1 258	0
Üksikisiku tulumaks	0	547	0	397
Sotsiaalmaks	0	594	0	863
Kohustuslik kogumispension	0	66	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	74	0	54
Ettemaksukonto jääk	50		858	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 556	1 281	2 116	1 364

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	86 160
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	85 960
31.12.2021	172 120
31.12.2022	172 120

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused	0	0	8 362	0	8 362
Muud ostud ja parendused		0	8 362	0	8 362
Amortisatsioonikulu	-21 704	-5 664	-3 941	0	-31 309
Ümberliigitamised	1 359	0	0	-1 359	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 359	0	0	-1 359	0
Muud muutused	32 122	0	0	0	32 122
31.12.2021					
Soetusmaksumus	831 410	52 083	36 599	0	920 092
Akumuleeritud kulum	-163 459	-33 097	-20 880	0	-217 436
Jääkmaksumus	667 951	18 986	15 719	0	702 656
Ostud ja parendused	0	1 946	21 886	0	23 832
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0				
Muud ostud ja parendused		1 946	21 886	0	23 832
Amortisatsioonikulu	-22 320	-5 624	-7 926	0	-35 870
31.12.2022					
Soetusmaksumus	831 410	54 029	58 485	0	943 924
Akumuleeritud kulum	-185 779	-38 721	-28 806	0	-253 306
Jääkmaksumus	645 631	15 308	29 679	0	690 618

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	95 400	95 400			EUR
Lühiajalised laenud kokku	95 400	95 400			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	567 473	0	567 473		EUR
Pikaajalised laenud kokku	567 473	0	567 473		
Laenukohustised kokku	662 873	95 400	567 473		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	70 600	70 600			EUR
Lühiajalised laenud kokku	70 600	70 600			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	604 633	0	604 633		EUR
Pikaajalised laenud kokku	604 633	0	604 633		
Laenukohustised kokku	675 233	70 600	604 633		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 812	14 812
Võlad töövõtjatele	1 568	1 568
Maksuvõlad	1 281	1 281
Kokku võlad ja ettemaksed	17 661	17 661

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 044	17 044
Võlad töövõtjatele	1 007	1 007
Maksuvõlad	1 364	1 364
Muud võlad	6 336	6 336
Muud viitvõlad	6 336	6 336
Kokku võlad ja ettemaksed	25 751	25 751

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 415	21 230
Läti	0	272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 415	21 502
Kokku müügitulu	49 415	21 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	38 838	16 656
Ürituste korraldamine	4 997	1 708
Toitlustamine	0	783
Muu müük	5 580	2 355
Kokku müügitulu	49 415	21 502

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	19 693	15 658
Sotsiaalmaksud	6 072	5 327
Kokku tööjõukulud	25 765	20 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	594 633	10 000	0	604 633
Kokku laenukohustised	594 633	10 000	0	604 633

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	604 633	1 740	-38 900	567 473
Kokku laenukohustised	604 633	1 740	-38 900	567 473

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 158	10 876

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Nässuma Puhkekeskus OÜ (registrikood: 10813069) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	06.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 408
Kokku	295 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	41360	83.70%	Jah
Elektrienergia ülekanne	35121	5531	11.19%	Ei
Puhkemaja	55202	2475	5.01%	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