

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

tänavatalu 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: info@pariisi.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	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Aktsiakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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. lõpul lisandus huviharidus - ratsutamine. 2022 a.realiseerimise netokaäive oli 78.4 tuh € , sealhulgas huvihariduse korraldamise eest 55,0 tuh.€ 2022.a. 78,0 tuh € sealhulgas huviharidus(ratsutamine) 46,3 tuh-€.

2023 majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kahjumiga 23,3 tuh.€.2022.a kahjum 4,6 tuh.€.Kahjum suurenes, sest tuli. täiendavalt panustada ruumide ja seadmete korrashoiule, ratsutamisvarustuse ja tarvikute täiendamisele.

2023.a. keskmine töötajate arv 3,0 Tööjõukulu 37,6 tuh € (töötasu koos tööandja maksudega)

Töötasu ja hüvitisi ei makstud tegevjuhile. Ühele nõukogu liikmele maksti 2023.a. töötasu 7,5 tuh. €

2024.a. jätkatakse sportliku- ja huvitegevusega suuremas ulatuses

Peamised finatssuhtarvud				2022		2023
	Müügitulu			78,0		78,4
	Tulu kasv			-2,5		0,4
	Brutokasumimäär			-5,8%		-29,7%
	Puhaskasum (tuh.€)			-4,6		-23,3
	Puhasrentaablus			-5,9%		-29,7%
	ROA			-3,51%		-16,84%
	ROE			-6,09%		-23,92%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 612	15 723	2
Nõuded ja ettemaksed	5 204	1 293	3
Kokku käibevarad	7 816	17 016	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	110 740	96 970	5
Bioloogilised varad	19 835	15 835	6
Kokku põhivarad	130 575	112 805	
Kokku varad	138 391	129 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 209	19 476	7
Võlad ja ettemaksed	60 743	8 178	8
Kokku lühiajalised kohustised	79 952	27 654	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 576	27 349	7
Kokku pikaajalised kohustised	6 576	27 349	
Kokku kohustised	86 528	55 003	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	97 370	97 370	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 216	-17 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 291	-4 558	
Kokku omakapital	51 863	74 818	
Kokku kohustised ja omakapital	138 391	129 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	78 392	78 010	12
Muud äritulud	6 039	28 112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 049	-36 910	13
Mitmesugused tegevuskulud	-25 959	-28 568	14
Tööjõukulud	-37 551	-33 725	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 564	-9 344	
Muud ärikulud	-2	-135	
Ärikasum (kahjum)	-21 694	-2 560	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-1 591	-2 000	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 291	-4 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 291	-4 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2023.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 2023.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.

Ebatõenäolist 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, kellelelt 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	2	8
Arvelduskonto pangas	2 610	15 715
Kokku raha	2 612	15 723

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 137	2 137
Ostjatelt laekumata arved	2 137	2 137
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 067	3 067
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 204	5 204
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 291	1 291
Ostjatelt laekumata arved	1 291	1 291
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 293	1 293

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 067		852
Üksikisiku tulumaks		55	228
Sotsiaalmaks		722	1 555
Kohustuslik kogumispension		44	54
Töötuskindlustusmaksed		53	113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 067	874	2 802

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	5 482	168 277		7 599	7 599	181 358
Akumuleeritud kulum		-71 797		-5 754	-5 754	-77 551
Jääkmaksumus	5 482	96 480		1 845	1 845	103 807
Ostud ja parendused				2 507	2 507	2 507
Muud ostud ja parendused				2 507	2 507	2 507
Amortisatsioonikulu		-8 559		-785	-785	-9 344
31.12.2022						
Soetusmaksumus	5 482	168 277		10 106	10 106	183 865
Akumuleeritud kulum		-80 356		-6 539	-6 539	-86 895
Jääkmaksumus	5 482	87 921		3 567	3 567	96 970
Ostud ja parendused			23 334		23 334	23 334
Amortisatsioonikulu		-8 559	-292	-713	-1 005	-9 564
31.12.2023						
Soetusmaksumus	5 482	168 277	23 334	10 106	33 440	207 199
Akumuleeritud kulum	0	-88 915	-292	-7 252	-7 544	-96 459
Jääkmaksumus	5 482	79 362	23 042	2 854	25 896	110 740

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835
31.12.2022		
Soetusmaksumus	15 835	15 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 835	15 835
Soetused	4 000	4 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	19 835	19 835
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	19 835	19 835

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Maaelu Edendamise SA	19 209	19 209		
Lühiajalised laenud kokku	19 209	19 209		
Pikaajalised laenud				
Maaelu arendamise sihtasutus	6 576		6 576	
Pikaajalised laenud kokku	6 576		6 576	
Laenukohustised kokku	25 785	19 209	6 576	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Maaelu Edendamise SA	18 396	18 396		
Muud Laenud	1 080	1 080		
Lühiajalised laenud kokku	19 476	19 476		
Pikaajalised laenud				
Maaelu Edendamise SA	27 349		27 349	
Pikaajalised laenud kokku	27 349		27 349	
Laenukohustised kokku	46 825	19 476	27 349	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	843	843
Võlad töövõtjatele	2 469	2 469
Võlad seotud osapooltele	56 557	56 557
Maksuvõlad	874	874
Kokku võlad ja ettemaksed	60 743	60 743
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	923	923
Võlad töövõtjatele	4 453	4 453
Maksuvõlad	2 802	2 802
Kokku võlad ja ettemaksed	8 178	8 178

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023
Töötasu	827
Puhkusekohustus	1 643
Kokku võlad töövõtjatele	2 470

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rahandusministeerium	23 724	23 724
Kohalik OV	4 000	4 000
Eesti Töötukassa	388	388
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 112	28 112
Kokku sihtfinantseerimine	28 112	28 112

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Töötukassa	1 949	14 949
Kohalik OV	4 000	4 000
Lasterikaste Perede Liit	90	90
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	6 039	19 039
Kokku sihtfinantseerimine	6 039	19 039

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	97 370	97 370
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 392	78 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 392	78 010
Kokku müügitulu	78 392	78 010
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	0	31 733
Maa rent	2 200	0
Huviharidus- ratsutamine	55 009	46 277
Muud teenused	21 183	0
Kokku müügitulu	78 392	78 010

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	22 928	23 670
Toitlustamine	10 021	13 136
Muud	100	104
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 049	36 910

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	12 622	15 997
Elektrienergia	4 041	3 704
Kütus	8 581	12 293
Mitmesugused bürookulud	3 146	2 762
Koolituskulud	0	50
Riiklikud ja kohalikud maksud	130	204
Transpordikulud	300	106
Reklaam	533	465
Vara kindlustus	664	588
pesu pesemine ja prügi vedu	584	661
panga teenus	292	330
Juriidilised kulud	48	0
Sõidukite jooksev remont	6 439	4 759
Hoonete ja ehitiste hooldusja remont	548	2 646
Sõidukite kindlustusmaksed	233	0
Muud	420	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 959	28 568

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 010	25 473
Sotsiaalmaksud	9 541	8 252
Kokku tööjõukulud	37 551	33 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 507	8 400
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2024

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 291
Kokku	-45 507
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 507
Kokku	-45 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	55009	70.17%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	21183	27.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3225291
Mobiiltelefon	+372 5039655
E-posti aadress	info@pariisi.ee