

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: O.K. Neeruti Aktsiaselts

registrikood: 10371453

küla: Pariisi küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45201

telefon: +372 5039655

faks: +372 3225291

e-posti aadress: pariis@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Aktsiakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	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. 2011 a. realiseerimise netokaäve oli 39,7 tuh EUR ; 2010.a. 54,6 tuh EUR. 2011.a. dotatsioon laagrite korraldamiseks oli 8,8 tuh EUR; 2010.a. 6,0 tuh EUR

2011. majandusaasta lõpetas O.K.neeruti AS kahjumiga 13,3 tuh.EUR.2010 .a majandusaasta lõppes kasumiga 4,8 tuh EUR

2011.a. keskmine töötajate arv 2 Tööjõukulu 9,1 tuh EUR (töötasu koos tööandja maksudega)

Juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ja hüvitisi ei makstud. Töötasu ja hüvitisi ei maksta ka tegevjuhile

2011.a. jätkati tubades uuendusi ja remonditi üldkasutatavaid ruume. Materjalide kulu remondile 17,9 tuh EUR

2010.a. 13,1 tuh.EUR

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu	39,7	54,7
Tulu kasv	-27,5%	18,74%
Brutokasumimäär	-33,5%	8,8%
Puhaskasum;-kahjum (tuh.EUR)	-13,3	75,5
Puhasrentaabilus	-13,3%	8,8 %
ROA	-12,46 %	4,52%
ROE	-15,3	4,82%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 803	12 108	2
Nõuded ja ettemaksed	2 381	836	3,4
Kokku käibevara	4 184	12 944	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 333	89 896	5
Bioloogilised varad	3 835	3 835	6
Kokku põhivara	89 168	93 731	
Kokku varad	93 352	106 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	933	933	7
Võlad ja ettemaksed	4 155	3 253	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	5 088	4 186	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 400	2 333	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 400	2 333	
Kokku kohustused	6 488	6 519	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	97 235	97 235	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 921	-1 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 292	4 827	
Kokku omakapital	86 864	100 156	
Kokku kohustused ja omakapital	93 352	106 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	39 722	54 656	12
Muud äritulud	8 758	5 980	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 752	-20 660	13
Mitmesugused tegevuskulud	-16 976	-20 954	14
Tööjõukulud	-9 127	-9 551	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 563	-4 522	5
Muud ärikulud	-1 360	-98	
Ärikasum (kahjum)	-13 298	4 851	
Finantstulud ja -kulud	6	-24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 292	4 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 292	4 827	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 298	4 851
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 563	4 522
Kokku korrigeerimised	4 563	4 522
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 545	1 195
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	902	616
Laekunud intressid	6	70
Makstud intressid	0	-93
Kokku rahavood äritegevusest	-9 372	11 161
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-933	-933
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-933	-933
Kokku rahavood	-10 305	10 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 108	1 880
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 305	10 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 803	12 108

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	97 235	-1 906	95 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 827	4 827
31.12.2010	97 235	2 921	100 156
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	97 235	2 921	100 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 292	-13 292
31.12.2011	97 235	-10 371	86 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O.K.Neeruti AS 2011.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.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

O.K.Neeruti AS 2011.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.

Ebatõenäolisi 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 ratsahobust, kellelt amortisatsiooni ei arvestata.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700.- eurost

Vahendid maksumusega kuni 700.- 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Rajatised	10
Masinad ja seadmed	4
Muu põhivara	4

Põhivara parendustega seotud kulutused , mis on põhivara kriteeriumide kohased, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Finantskohustused

Lühiajalised kohustused (kapitalirent,laenud), mille maksmise tähtaeg on üks aasta

Pikaajalised kohustused , millede maksmise tähtaeg on pikem kui üks aasta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid 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.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	355	6 437
Arvelduskontod	1 448	5 671
Kokku raha	1 803	12 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 764	4 436
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 764	-4 436
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 379	835
Muud nõuded	2	1
Intressinõuded	2	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 381	836

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 379		835	
Üksikisiku tulumaks		106		108
Sotsiaalmaks		373		373
Kohustuslik kogumispension		20		11
Töötuskindlustusmaksed		47		48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 379	546	835	540

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	5 243	103 371	24 962	24 962	133 576
Akumuleeritud kulum		-34 004	-5 154	-5 154	-39 158
Jääkmaksumus	5 243	69 367	19 808	19 808	94 418
Amortisatsioonikulu		-2 067	-2 455	-2 455	-4 522
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 243	103 371	24 962	24 962	133 576
Akumuleeritud kulum		-36 071	-7 609	-7 609	-43 680
Jääkmaksumus	5 243	67 300	17 353	17 353	89 896
Amortisatsioonikulu		-2 067	-2 496	-2 496	-4 563
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 243	103 371	24 962	24 962	133 576
Akumuleeritud kulum		-38 138	-10 105	-10 105	-48 243
Jääkmaksumus	5 243	65 233	14 857	14 857	85 333

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Jääkmaksumus	3 835	3 835
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Jääkmaksumus	3 835	3 835
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Jääkmaksumus	3 835	3 835

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Lääne-Viru Maaalitsus	2 333	933	1 400	
Pikaajalised laenud kokku	2 333	933	1 400	
Laenukohustused kokku	2 333	933	1 400	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Lääne-Viru Maavalitsus	3 266	933	2 333	
Pikaajalised laenud kokku	3 266	933	2 333	
Laenukohustused kokku	3 266	933	2 333	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	5 243	5 243
Kokku	5 243	5 243

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	796	251
Võlad töövõtjatele	2 813	2 462
Maksuvõlad	546	540
Kokku võlad ja ettemaksed	4 155	3 253

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	486	490
Puhkusekohustus	2 327	1 972
Kokku võlad töövõtjatele	2 813	2 462

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EV Haridus-ja Teadusministeerium	8 758	5 980
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 758	5 980
Kokku sihtfinantseerimine	8 758	5 980

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	97 235	97 235
Aktsiate arv (tk)	15 214	15 214
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 722	54 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 722	54 656
Kokku müügitulu	39 722	54 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager 55203	39 722	39 706
Metallijäätmed 38321	0	10 280
Puitmajade valmistamine 16232	0	4 670
Kokku müügitulu	39 722	54 656

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	17 883	13 063
Toitlustamine	11 869	7 597
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 752	20 660

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	11 175	10 722
Elektrienergia	3 680	3 815
Kütus	7 495	6 907
Mitmesugused bürookulud	1 480	1 022
Koolituskulud	0	87
Riiklikud ja kohalikud maksud	110	395
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	327	4 436
Auditi kulud	235	179
Transpordikulud	753	124
Reklaam	675	829
Jooksev remont	146	1 221
Vara kindlustus	550	568
Valve	613	585
Muud	912	786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 976	20 954

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 791	7 107
Sotsiaalmaksud	2 336	2 445
Kokku tööjõukulud	9 127	9 552
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 451	3 451
soodustused puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KÄSPERSON	Juhatuse liige	05.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

O.K. Neeruti Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud O.K. Neeruti Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt O.K. Neeruti Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeaudiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

05.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

O.K. Neeruti Aktsiaselts (registrikood: 10371453) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	05.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 292
Kokku	-10 371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi kustutamiseks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 371
Kokku	-10 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	39722	100.00%	Jah

Sidevahendid

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