

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING LEIDREK

registrikood: 10546444

tänava/talu nimi, Nina/2

maja ja korteri number:

küla: Puise küla

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90420

telefon: +372 5117246, +372 5149995

e-posti aadress: leidrek@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Leidrek põhitegevusaladeks lõppenud aastal oli turismindus Puise külalistemajas. Külalistemajas pakutakse majutust, toitlustust, korraldatakse seminare ja muid üritusi. Lisaks tegeletakse põllumajanduse ja kalandusega.

2023. aastal oli OÜ Leidrek käive 86 628 eurot ning kasum 1 671 eurot. Käibe väheneminevõrreldes eelnenud aastaga on tingitud Haapsalu kaupluse sulgemisest.

Lõppenud aastal investeeriti hobuste talli ehitusse.

Järgmisel majandusaastal keskendutakse turisminduse suuna arendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 593	15 831	
Nõuded ja ettemaksed	9 321	3 121	
Varud	0	1 833	
Kokku käibevarad	18 914	20 785	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	271 261	260 268	
Bioloogilised varad	3 600	2 600	
Kokku põhivarad	274 861	262 868	
Kokku varad	293 775	283 653	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 600	17 100	3
Võlad ja ettemaksed	4 095	5 144	
Kokku lühiajalised kohustised	30 695	22 244	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	20 211	20 211	
Kokku pikaajalised kohustised	20 211	20 211	
Kokku kohustised	50 906	42 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 386	229 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 671	8 922	
Kokku omakapital	242 869	241 198	
Kokku kohustised ja omakapital	293 775	283 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	86 628	195 660	
Muud äritulud	3 592	3 895	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 073	-121 297	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 847	-35 386	
Tööjõukulud	-4 709	-13 510	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 921	-20 232	
Ärikasum (kahjum)	1 670	9 130	
Intressikulud	0	-209	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 671	8 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 671	8 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Leidrek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Varad, mille eeldatav kasutusiga on üle 1 aasta ja soetusmaksumus üle 5000 euro, kajastatakse bilansis põhivarana. Vara soetusmaksumusega alla 5000 euro kantakse perioodi kuludesse. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 672	10 991
Sotsiaalmaksud	36	2 520
Kokku tööjõukulud	4 708	13 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 600	17 100
Kokku laenukohustised	26 600	17 100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 100	0	0	17 100
Kokku laenukohustised	17 100	0	0	17 100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 100	9 500	0	26 600
Kokku laenukohustised	17 100	9 500	0	26 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

OSAÜHING LEIDREK (registrikood: 10546444) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK JÕGISOO	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 671
Kokku	240 057
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	240 057
Kokku	240 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	53770	62.07%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	18428	21.27%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7620	8.80%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1888	2.18%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1556	1.80%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1483	1.71%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	1140	1.32%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	593	0.68%	Ei
Hobusekasvatus ja muude hobuslaste kasvatus	01431	150	0.17%	Ei