

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Reiu Puhkekeskus

registrikood: 10755018

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Lao tn 10/2-3
postisihthnumber: 80010

telefon: +372 440424, +372 5028005

e-posti aadress: info@polarisparts.ee

veebilehe aadress: <http://www.polarisparts.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Reiu Puhkekeskus põhitegevusalaks on muude mootorsõidukite jaemüük ning hooldus Eestis.

Juhatus koosneb ühest inimesest.

Aruandeperioodil 2024 on kavas jätkata koostööd praeguste tarnijatega ning siinsete äripartneritega.

Arvestusperioodil olulisi investeeringuid ei tehtud ja majandustegevust mõjutavaid olulisi sündmusi ei esinenud.

Ettevõtte kinnitab, et on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 602	21 195	
Nõuded ja ettemaksed	78 345	50 243	2
Varud	645 639	375 970	
Kokku käibevarad	874 586	447 408	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	440 919	451 765	4
Kokku põhivarad	440 919	451 765	
Kokku varad	1 315 505	899 173	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	199 171	173 922	5
Võlad ja ettemaksed	442 203	98 500	6
Kokku lühiajalised kohustised	641 374	272 422	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14 984	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	14 984	
Kokku kohustised	641 374	287 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	
Ülekurss	536 645	536 645	
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 202	46 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 364	23 205	
Kokku omakapital	674 131	611 767	
Kokku kohustised ja omakapital	1 315 505	899 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 545 041	698 729	7
Muud äritulud	87	1 131	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 361 002	-569 752	8
Mitmesugused tegevuskulud	-73 714	-62 715	
Tööjõukulud	-33 499	-32 231	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 846	-10 152	
Muud ärikulud	-418	-423	
Ärikasum (kahjum)	65 649	24 587	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 285	-1 382	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 364	23 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 364	23 205	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reiu Puhkekeskus 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena. Aruande-perioodil kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses eelneval majandusaastal kasutatud arvestusmeetoditega. Kasumiaruanne on koostatud seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud kuluks.

Varud

Varude all kajastatakse laos olevat kaupa, mis on mõeldud müügiks ja hankijale tasutud ettemakse kauba soetamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubad on võetud arvele koos kuludega, mis on läinud nende soetuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 auri. Põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aastat
Transportvahendid	4 aastat
muu inventar	4 aastat
Hooned	83 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara netoinvesteeringu summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 280	50 280
Ostjatelt laekumata arved	50 696	50 696
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-416	-416
Laenunõuded	28 065	28 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 345	78 345
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 178	22 178
Ostjatelt laekumata arved	22 594	22 594
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-416	-416
Laenunõuded	28 065	28 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 243	50 243

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	44 802	7 847
Üksikisiku tulumaks	322	307
Erisoodustuse tulumaks	22	22
Sotsiaalmaks	1 508	1 368
Kohustuslik kogumispension	58	52
Töötuskindlustusmaksed	104	94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 816	9 690

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	52 315	1 066	14 686	68 067	13 117	612 405
Akumuleeritud kulum		-91 499	-52 315	-111	-9 882	-62 308	-8 897	-162 704
Jääkmaksumus	50 673	389 049	0	955	4 804	5 759	4 220	449 701
Ostud ja parendused			12 216			12 216		12 216
Muud ostud ja parendused			12 216			12 216		12 216
Amortisatsioonikulu		-5 947	-1 222	-266	-1 247	-2 735	-1 470	-10 152
31.12.2022								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	64 531	1 066	14 686	80 283	13 117	624 621
Akumuleeritud kulum		-97 446	-53 537	-377	-11 129	-65 043	-10 367	-172 856
Jääkmaksumus	50 673	383 102	10 994	689	3 557	15 240	2 750	451 765
Amortisatsioonikulu		-5 947	-2 443	-267	-1 246	-3 956	-943	-10 846
31.12.2023								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	64 531	1 066	14 686	80 283	13 117	624 621
Akumuleeritud kulum		-103 393	-55 980	-644	-12 375	-68 999	-11 310	-183 702
Jääkmaksumus	50 673	377 155	8 551	422	2 311	11 284	1 807	440 919

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	184 000	184 000		
Lühiajalised laenud kokku	184 000	184 000		
Lühiajalised võlakirjad				
Swedbank	15 171	15 171		
Lühiajalised võlakirjad kokku	15 171	15 171		
Laenukohustised kokku	199 171	199 171		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	149 016	149 016		
Swedbank	24 906	24 906		
Lühiajalised laenud kokku	173 922	173 922		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	14 984		14 984	
Pikaajalised laenud kokku	14 984		14 984	
Laenukohustised kokku	188 906	173 922	14 984	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	388 004	388 004
Võlad töövõtjatele	7 383	7 383
Maksuvõlad	46 816	46 816
Kokku võlad ja ettemaksed	442 203	442 203
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 126	82 126
Võlad töövõtjatele	6 684	6 684
Maksuvõlad	9 690	9 690
Kokku võlad ja ettemaksed	98 500	98 500

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 442 466	638 653
Läti	72 548	53 726
Soome	12 917	6 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	17 110	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 545 041	698 729
Kokku müügitulu	1 545 041	698 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük (ATV)	1 111 432	324 083
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	110 453	192 520
Enda kinnisvara üürileandmine	14 799	12 382
Muud	9 710	23 889
Mootorsõidukite hooldus ja remont	8 343	13 129
Spordiriiete müük	12 400	15 042
Mootorrattad, nende osad ja remont	277 904	117 684
Kokku müügitulu	1 545 041	698 729

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 357 540	566 947
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 450	588
Transpordikulud	2 012	2 217
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 361 002	569 752

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 006	23 887
Sotsiaalmaksud	8 493	8 344
Kokku tööjõukulud	33 499	32 231
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 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	184 000	149 016
Kokku laenukohustised	184 000	149 016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Osaühing Reiu Puhkekeskus (registrikood: 10755018) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PARTS	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 364
Kokku	132 566
Jaotamine	
kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 566
Kokku	132 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	1111432	71.94%	Jah
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	277904	17.99%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	110453	7.15%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14799	0.96%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	12400	0.80%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	9710	0.63%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	8343	0.54%	Ei