

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Reiu Puhkekeskus

registrikood: 10755018

tänava/talu nimi, Lao tn 10/2-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kasutusrent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 13 Osakapital	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 18 Tööjõukulud	13
Lisa 19 Muud ärikulud	13
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2021 oli suhteliselt ebastabiilne seoses covidiga

2022 algus oli küll hea aga seoses tarneprobleemidega ei oska midagi ennustada

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 267	32 484
Nõuded ja ettemaksed	35 832	34 678
Varud	308 851	235 663
Kokku käibevarad	351 950	302 825
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	449 701	453 448
Kokku põhivarad	449 701	453 448
Kokku varad	801 651	756 273
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	177 095	132 581
Võlad ja ettemaksed	35 994	65 591
Kokku lühiajalised kohustised	213 089	198 172
Kokku kohustised	213 089	198 172
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473
Ülekurss	536 645	536 645
Kohustuslik reservkapital	447	447
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 536	12 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 461	4 350
Kokku omakapital	588 562	558 101
Kokku kohustised ja omakapital	801 651	756 273

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	519 822	385 017
Muud äritulud	471	3 857
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-423 320	-314 712
Mitmesugused tegevuskulud	-26 864	-32 656
Tööjõukulud	-28 130	-28 067
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 198	-9 089
Muud ärikulud	-145	-2
Ärikasum (kahjum)	31 636	4 348
Muud finantstulud ja -kulud	-1 175	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 461	4 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 461	4 350

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reiu Puhkekeskus 2021.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 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
sularaha kassa	43	5 718
Arvelduskontod	7 224	26 766
Kokku raha	7 267	32 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 422	7 422
Ostjatelt laekumata arved	8 719	8 719
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 297	-1 297
Laenunõuded	28 065	28 065
Ettemaksed	345	345
Tulevaste perioodide kulud	345	345
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 832	35 832
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 039	6 039
Ostjatelt laekumata arved	11 302	11 302
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 263	-5 263
Laenunõuded	28 065	28 065
Ettemaksed	574	574
Tulevaste perioodide kulud	574	574
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 678	34 678

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved		11 302
ostjate laekumata arved		11 302
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		-5 263
Kokku nõuded ostjate vastu		6 039

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	308 760	235 572
müügiks ostetud kaubad	308 760	235 572
Ettemaksed varude eest	91	91
ettemaks hankijale	91	91
Kokku varud	308 851	235 663

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 565	7 895
Üksikisiku tulumaks	140	280
Sotsiaalmaks	578	578
Kohustuslik kogumispension	23	23
Töötuskindlustusmaksed	42	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 348	8 818

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	52 315	1 698	17 652	71 665	9 317	612 203
Akumuleeritud kulum		-79 605	-49 932	-1 698	-17 066	-68 696	-6 494	-154 795
Jääkmaksumus	50 673	400 943	2 383	0	586	2 969	2 823	457 408
Ostud ja parendused					3 776	3 776	1 353	5 129
Amortisatsioonikulu		-5 947	-1 300		-514	-1 814	-1 328	-9 089
31.12.2020								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	52 315	749	14 797	67 861	10 670	609 752
Akumuleeritud kulum		-85 552	-51 232	-749	-10 949	-62 930	-7 822	-156 304
Jääkmaksumus	50 673	394 996	1 083	0	3 848	4 931	2 848	453 448
Ostud ja parendused				1 066	2 457	3 523	3 249	6 772
Amortisatsioonikulu		-5 947	-1 083	-111	-1 180	-2 374	-1 877	-10 198
Müügid (jääkmaksumuses)					-321	-321		-321
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	792	
Muud masinad ja seadmed	792	
Kokku	792	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	6 598	10 659

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	5 580	5 580
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	389 049	394 996
Kokku	389 049	394 996

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	149 016	149 016		
Swedbank	28 079	28 079		
Lühiajalised laenud kokku	177 095	177 095		
Laenukohustised kokku	177 095	177 095		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	132 581	132 581		
Lühiajalised laenud kokku	132 581	132 581		
Laenukohustised kokku	132 581	132 581		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 614	28 614
Võlad töövõtjatele	4 532	4 532
Maksuvõlad	2 348	2 348
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	35 994	35 994
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 578	14 578
Võlad töövõtjatele	4 393	4 393
Maksuvõlad	8 818	8 818
Saadud ettemaksed	37 802	37 802
Tulevaste perioodide tulud	37 802	37 802
Kokku võlad ja ettemaksed	65 591	65 591

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Edasimüügiks ostetud kaupade eest	28 614	14 577
Kokku võlad tarnijatele	28 614	14 577

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Väljamaksmata töötasu	1 560	1 560
Arvestatud maksud töötasult	784	644
Arvestatud puhkusereserv	2 188	2 188
Kokku võlad töövõtjatele	4 532	4 392

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 473	4 473
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	497 660	326 059
Läti	17 060	36 063
Saksamaa	0	18 500
Soome	5 102	4 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	519 822	385 017
Kokku müügitulu	519 822	385 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük (ATV)	246 298	211 033
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	132 734	76 706
Enda kinnisvara üürileandmine	6 598	10 659
Muud	16 170	13 769
Mootorsõidukite hooldus ja remont	9 004	4 851
Spordiriiete müük	12 361	5 504
Mootorrattad, nende osad ja remont	96 657	62 495
Kokku müügitulu	519 822	385 017

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	471	0
Muud	0	3 857
Kokku muud äritulud	471	3 857

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	419 910	312 725
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 130	1 117
Transpordikulud	1 489	847
Muud	791	23
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	423 320	314 712

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	266	215
Energia	6 622	5 881
Elektrienergia	2 928	3 393
Soojusenergia	1 219	204
Kütus	2 475	2 284
Mitmesugused bürookulud	2 152	2 917
Lähetuskulud	1 400	1 111
Riiklikud ja kohalikud maksud	413	413
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-637	2 541
Muud	16 648	19 578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 864	32 656

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	21 024	21 635
Sotsiaalmaksud	7 106	6 432
Kokku tööjõukulud	28 130	28 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2
Muud	145	0
Kokku muud ärikulud	145	2

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
intressitulu	2	2
intressikulu laenudelt	-877	0
intressikulu kapitalirendilt	0	0
muud	-300	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 175	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Osaühing Reiu Puhkekeskus (registrikood: 10755018) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PARTS	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 461
Kokku	46 997
Katmine	
kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 997
Kokku	46 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	246298	47.38%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	119495	22.99%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	96657	18.59%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	13239	2.55%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	9004	1.73%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6598	1.27%	Ei
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	6151	1.18%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6051	1.16%	Ei
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	4472	0.86%	Ei
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	2930	0.56%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	2597	0.50%	Ei
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	2220	0.43%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	1738	0.33%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	1727	0.33%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	630	0.12%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	15		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Parts	36311114224		4473 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 440424
Mobiiltelefon	+372 5028005
E-posti aadress	info@polarisparts.ee
Veebilehe aadress	http://www.polarisparts.ee