

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Junsi Puhkekeskuse OÜ

registrikood: 10999909

tänava/talu nimi, Junsi

maja ja korteri number:

küla: Laane küla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71202

telefon: +372 5091956

e-posti aadress: junsi@junsi.ee

veebilehe aadress: www.junsi.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	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2022. aastal jätkas Junsi Puhkekeskuse OÜ oma põhitegevusega, milleks on turismiteenuse pakkumine ning ruumide rent. Järgneval majandusaastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 295	825
Nõuded ja ettemaksed	95 589	12 833
Varud	450	0
Kokku käibevarad	102 334	13 658
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	0	9 667
Materiaalsed põhivarad	423 135	377 309
Kokku põhivarad	423 135	386 976
Kokku varad	525 469	400 634
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 753	11 461
Kokku lühiajalised kohustised	1 753	11 461
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	357 726	238 727
Võlad ja ettemaksed	152 433	141 530
Kokku pikaajalised kohustised	510 159	380 257
Kokku kohustised	511 912	391 718
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 459	9 459
Ülekurss	57 009	57 009
Kohustuslik reservkapital	35	35
Muud reservid	484 956	484 956
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-542 543	-496 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 641	-45 903
Kokku omakapital	13 557	8 916
Kokku kohustised ja omakapital	525 469	400 634

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	24 477	15 404
Muud äritulud	79 933	1 409
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 258	-5 137
Mitmesugused tegevuskulud	-39 650	-12 630
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 582	-33 145
Muud ärikulud	-1 446	-24
Ärikasum (kahjum)	15 474	-34 123
Intressikulud	-10 903	-11 780
Muud finantstulud ja -kulud	70	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 641	-45 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 641	-45 903

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Junsi Puhkekeskuse OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Junsi Puhkekeskuse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

*ettevõtte omanikud;

*ettevõtte juhatuse liikmed;

*eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 014	49 014
Ostjatelt laekumata arved	49 014	49 014
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 705	5 705
Muud nõuded	40 870	40 870
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 589	95 589
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 264	2 264
Ostjatelt laekumata arved	2 264	2 264
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 565	10 565
Ettemaksed	4	4
Muud makstud ettemaksed	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 833	12 833

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	5 705	10 565
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 705	10 565

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-9 333	-9 333
Jääkmaksumus	10 667	10 667
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-10 333	-10 333
Jääkmaksumus	9 667	9 667
Müügid	-8 917	-8 917
Amortisatsioonikulu	-750	-750
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	0
31.12.2022	0

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	71 000	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	76 000	525 665	64 036	24 088	689 789
Akumuleeritud kulum		-233 693	-41 107	-19 630	-294 430
Jääkmaksumus	76 000	291 972	22 929	4 458	395 359
Ostud ja parendused		26 721		6 196	32 917
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		26 721			26 721
Muud ostud ja parendused				6 196	6 196
Amortisatsioonikulu		-26 407	-2 868	-2 870	-32 145
Müügid (jääkmaksumuses)			-18 797	-25	-18 822
31.12.2021					
Soetusmaksumus	76 000	552 387	40 503	30 079	698 969
Akumuleeritud kulum		-260 101	-39 239	-22 320	-321 660
Jääkmaksumus	76 000	292 286	1 264	7 759	377 309
Ostud ja parendused		82 104			82 104
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		82 104			82 104
Amortisatsioonikulu		-31 959	-1 008	-3 311	-36 278
31.12.2022					
Soetusmaksumus	76 000	634 491	40 503	30 079	781 073
Akumuleeritud kulum		-292 060	-40 247	-25 631	-357 938
Jääkmaksumus	76 000	342 431	256	4 448	423 135

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	23 533
Transpordivahendid	0	23 533
Kokku	0	23 533

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud isikult	115 653			115 653
Laen seotud isikult	227 073			227 073
Laen seotud isikult	15 000			15 000
Pikaajalised laenud kokku	357 726			357 726
Laenukohustised kokku	357 726			357 726
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud isikult	13 153			13 153
Laen seotud isikult	210 574			210 574
Laen seotud isikult	15 000			15 000
Pikaajalised laenud kokku	238 727			238 727
Laenukohustised kokku	238 727			238 727

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 303	1 303		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Muud võlad	132 453	450		132 003
Intressivõlad	132 003			132 003
Muud viitvõlad	450	450		
Muud võlad	20 430			20 430
Kokku võlad ja ettemaksed	154 186	1 753		152 433

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 461	11 461		
Muud võlad	121 100		121 100	
Intressivõlad	121 100		121 100	
Muud võlad	20 430		20 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 991	11 461	141 530	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 477	15 404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 477	15 404
Kokku müügitulu	24 477	15 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	24 477	15 404
Kokku müügitulu	24 477	15 404

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Energia	6 620	4 230
Elektrienergia	6 620	4 230
Muud	5 638	907
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 258	5 137

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Riiklikud ja kohalikud maksud	353	353
Muud	39 297	12 277
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 650	12 630

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum põhivara likvideerimisest	0	24
Muud	1 446	0
Kokku muud ärikulud	1 446	24

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280 476	238 726		
Kokku laenukohustised	280 476	238 726		
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	238 726	120 500	1 500	357 726
Kokku laenukohustised	238 726	120 500	1 500	357 726

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Junsi Puhkekeskuse OÜ (registrikood: 10999909) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMME	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-542 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 641
Kokku	-537 902
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-537 902
Kokku	-537 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	24477	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merto Konsultatsioonide OÜ	10909823	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Toomas Tamme	36505220255	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	128000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091956
E-posti aadress	junsi@junsi.ee
Veebilehe aadress	www.junsi.ee