

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Management OÜ

registrikood: 11091394

postiaadress: Võru maakond, Rõuge vald, Tiidu küla, Ööbikuoru villa
postisihthnumber: 66296

telefon: +372 5099666

e-posti aadress: villaoru@gmail.com

veebilehe aadress: www.oruvilla.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 Varud	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023 aasta tegevusaruanne

Management OÜ üheks peamiseks tegevusalaks 2023. aastal oli jätkuvalt majutus- ja tootlustusteenuse osutamine Ööbikuoru Villas Rõuge vallas Võrumaal.

Aitasime klientidel korraldada pidulikke tähtpäevi nagu pulmi, juubeleid, koolilõpupidusid, firmapidusid, seminare jms. Osalesime Uma Mekk Võrumaa Kohvikute ja Restoranide nädalal koos teiste Võrumaa tootlustusasutustega. Korraldasime kontserte.

Täiendav infot: www.oruvilla.ee, www.facebook.com/oruvilla, info@oruvilla.ee, tel. +372 50 99 666

Ööbikuoru Villa- Väärtuslikult veedetud aeg ...

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 712	12 631	2
Nõuded ja ettemaksed	3 051	4 325	3
Varud	7 937	10 085	4
Kokku käibevarad	69 700	27 041	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	216 194	128 304	
Nõuded ja ettemaksed	240 464	95 240	3
Kinnisvarainvesteeringud	316 875	256 875	5
Materiaalsed põhivarad	1 067 312	1 075 310	6
Immateriaalsed põhivarad	888	1 110	
Kokku põhivarad	1 841 733	1 556 839	
Kokku varad	1 911 433	1 583 880	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 882	53 310	7
Võlad ja ettemaksed	11 731	16 988	8
Kokku lühiajalised kohustised	42 613	70 298	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 431 151	1 079 911	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 431 151	1 079 911	
Kokku kohustised	1 473 764	1 150 209	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 700	3 700	9
Ülekurss	50 000	50 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 715	268 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 998	11 019	
Kokku omakapital	437 669	433 671	
Kokku kohustised ja omakapital	1 911 433	1 583 880	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	274 415	231 334	10
Muud äritulud	4 366	4 024	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 548	-118 802	12
Mitmesugused tegevuskulud	-23 707	-21 871	13
Tööjõukulud	-60 883	-60 061	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 289	-30 297	6
Muud ärikulud	-1 263	-18	15
Ärikasum (kahjum)	2 091	4 309	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	595	0	
Intressikulud	-9 262	-1 976	
Muud finantstulud ja -kulud	10 574	8 686	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 998	11 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 998	11 019	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Management OÜ 2023. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse standardis kasutatavad arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja toimikonna juhenditega.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati majandusaasta aruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" saldo sisaldab kassas olevat sularaha ja pangakontode saldosisid.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all kajastatakse aktsiaid. Aktsiad kajastatakse bilansis kasutades tehingupäeva (väärtuspäeva) meetodit ning võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Aktsiad, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, on kajastatud bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	58 712	12 631

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 375	1 375	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 551	1 551	
Muud nõuded	240 464		240 464
Ettemaksed	125	125	
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 515	3 051	240 464
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 951	1 951	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 199	2 199	
Muud nõuded	95 240		95 240
Ettemaksed	175	175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 565	4 325	95 240

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostetud varud	7 937	10 085
Kokku varud	7 937	10 085

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	256 875	256 875
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	256 875	256 875
Ostud ja parendused	60 000	60 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	316 875	316 875
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	316 875	316 875

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid			
31.12.2022					
Soetusmaksumus	829 476	133 074	226 838	1 800	1 191 188
Akumuleeritud kulum	0	-37 177	-78 701		-115 878
Jääkmaksumus	829 476	95 897	148 137	1 800	1 075 310
Ostud ja parendused	476		32 815	7 000	40 291
Amortisatsioonikulu		-13 307	-12 982		-26 289
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 000				-22 000
31.12.2023					
Soetusmaksumus	807 952	133 074	259 653	8 800	1 209 479
Akumuleeritud kulum	0	-50 484	-91 683	0	-142 167
Jääkmaksumus	807 952	82 590	167 970	8 800	1 067 312

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	21 800	21 800		
Lühiajalised laenud kokku	21 800	21 800		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	1 440 233	9 082	1 431 151	
Pikaajalised laenud kokku	1 440 233	9 082	1 431 151	
Laenukohustised kokku	1 462 033	30 882	1 431 151	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	19 100	19 100		
Lühiajalised laenud kokku	19 100	19 100		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	1 114 121	34 210	1 079 911	
Pikaajalised laenud kokku	1 114 121	34 210	1 079 911	
Laenukohustised kokku	1 133 221	53 310	1 079 911	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 372	4 372
Võlad töövõtjatele	-100	-100
Maksuvõlad	1 548	1 548
Muud võlad	3 063	3 063
Saadud ettemaksed	2 848	2 848
Kokku võlad ja ettemaksed	11 731	11 731
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 933	6 933
Võlad töövõtjatele	-550	-550
Maksuvõlad	1 334	1 334
Muud võlad	6 483	6 483
Saadud ettemaksed	2 788	2 788
Kokku võlad ja ettemaksed	16 988	16 988

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 700	3 700
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	272 657	229 028
Läti	1 758	1 470
Holland	0	836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	274 415	231 334
Kokku müügitulu	274 415	231 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenuse müük	122 041	101 198
Toitlustamine ja lisateenused	86 558	71 632
Üüriteenus	63 883	54 504
Kinnisvara vahendusteenus	1 933	4 000
Kokku müügitulu	274 415	231 334

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 700	3 000
Tulu sihtfinantseerimisest	1 266	0
Muud	1 400	1 024
Kokku muud äritulud	4 366	4 024

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	141 027	99 798
Ostetud teenused	23 521	19 004
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	164 548	118 802

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	23 707	21 871
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 707	21 871

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	47 387	46 701
Sotsiaalmaksud	13 496	13 360
Kokku tööjõukulud	60 883	60 061
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud ärikulud	1 263	18
Kokku muud ärikulud	1 263	18

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Management OÜ (registrikood: 11091394) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN MADISSON	Juhatuse liige	30.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 998
Kokku	283 713

Dividende mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 998
Kokku	283 713

Dividende mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	208599	76.02%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	63883	23.28%	Ei
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	1933	0.70%	Ei