

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aasa Külalistemaja OÜ

registrikood: 11134695

tänava/talu nimi, Aasa tn 6

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71004

telefon: +372 5022916

e-posti aadress: lahekaar@hot.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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 13 Turustuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on majutusteenused (EMTAK 55103). 2021 majandusaastal osutati teenuseid 249680.- euro eest. 2023 osutab osaühing sama teenust.

Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete töötasu antud majandusaastal 15730.-

Keskmine töötajate arv 2022 majandusaastal oli 7 inimest ja töötasu kogusummas 33534.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 789	2 574
Nõuded ja ettemaksed	2 672	3 855
Varud	1 127	2 259
Kokku käibevarad	11 588	8 688
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	182 702	157 361
Kokku põhivarad	182 702	157 361
Kokku varad	194 290	166 049
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 874
Võlad ja ettemaksed	6 181	8 482
Kokku lühiajalised kohustised	6 181	11 356
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	107 356	83 566
Kokku pikaajalised kohustised	107 356	83 566
Kokku kohustised	113 537	94 922
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 315	63 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 626	5 071
Kokku omakapital	80 753	71 127
Kokku kohustised ja omakapital	194 290	166 049

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	249 680	165 611
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-233 576	-154 045
Brutokasum (-kahjum)	16 104	11 566
Turustuskulud	-320	-219
Üldhalduskulud	-5 572	-4 392
Muud ärikulud	-25	0
Ärikasum (kahjum)	10 187	6 955
Muud finantstulud ja -kulud	-561	-1 884
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 626	5 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 626	5 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aasa Külalistemaja OÜ 2022. a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Aasa Külalistemaja OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud

kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud

arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermise ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsemeetodil arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärbega. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivara varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponendist raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Masinad ja seadmed 4-5 aastat

Sõidukid 2,5-4 aastat

Muu inventar 2-2,5 aastat

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulud, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu kajastatakse arendusperioodi kuludes. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võivad viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

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

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summa. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused. Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangule. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustus ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulud

Tulude arvestus.

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.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	7 789	2 574

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	358	358
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 314	2 314
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 672	2 672
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 855	3 855
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 855	3 855

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	523	671
Müügiks ostetud kaubad	604	1 588
Kokku varud	1 127	2 259

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	1 453	365 231	27 117	24 706	51 823	36 189	143 918	598 614
Akumuleeritud kulum		-188 662	-9 478	-18 055	-27 533	-36 189		-252 384
Jääkmaksumus	1 453	176 569	17 639	6 651	24 290	0	143 918	346 230
Ostud ja parendused							41 841	41 841
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost							41 841	41 841
Amortisatsioonikulu	0	175 111	-4 818	-1 768	-6 586	0		168 525
Müügid (jääkmaksumuses)		-263 443					-135 792	-399 235
Ümberliigitamised	1 967	-1 967						
Muud ümberliigitamised	1 967	-1 967						
31.12.2021								
Soetusmaksumus	3 420	99 821	27 117	24 706	51 823	36 189	49 967	241 220
Akumuleeritud kulum	0	-13 551	-14 296	-19 823	-34 119	-36 189	0	-83 859
Jääkmaksumus	3 420	86 270	12 821	4 883	17 704	0	49 967	157 361
Ostud ja parendused				6 855	6 855		31 275	38 130
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							31 275	31 275
Muud ostud ja parendused				6 855	6 855			6 855
Amortisatsioonikulu		-4 464	-4 380	-3 945	-8 325			-12 789
31.12.2022								
Soetusmaksumus	3 420	99 821	27 117	31 561	58 678	36 189	81 242	279 350
Akumuleeritud kulum	0	-18 015	-18 676	-23 768	-42 444	-36 189	0	-96 648
Jääkmaksumus	3 420	81 806	8 441	7 793	16 234	0	81 242	182 702

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad		263 443
Kokku		263 443

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eralaen	107 356		107 356	
Pikaajalised laenud kokku	107 356		107 356	
Laenukohustised kokku	107 356		107 356	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor	7 640	2 874	4 766	
Eralaen	78 800		78 800	
Pikaajalised laenud kokku	86 440	2 874	83 566	
Laenukohustised kokku	86 440	2 874	83 566	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 552	4 552
Võlad töövõtjatele	1 029	1 029
Maksuvõlad	600	600
Kokku võlad ja ettemaksed	6 181	6 181

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 885	6 885
Võlad töövõtjatele	1 025	1 025
Maksuvõlad	572	572
Kokku võlad ja ettemaksed	8 482	8 482

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
tarnijad	4 552	6 885
Kokku võlad tarnijatele	4 552	6 885

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
töötasud	1 029	1 025
Kokku võlad töövõtjatele	1 029	1 025

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 680	165 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	249 680	165 611
Kokku müügitulu	249 680	165 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 55103	249 680	165 611
Kokku müügitulu	249 680	165 611

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	25 035	7 985
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 240	31 008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 665	3 039
Energia	16 479	7 722
Elektrienergia	8 489	3 852
Kütus	7 990	3 870
Alltöövõtutööd	28 608	0
Transpordikulud	0	6 604
Maarent	0	1 161
Üür ja rent	500	0
Mitmesugused bürookulud	3 999	2 883
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	86
Tööjõukulud	40 655	37 129
Amortisatsioonikulu	12 789	11 590
Muud	78 606	44 838
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	233 576	154 045

Lisa 13 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Muud	320	219
Kokku turustuskulud	320	219

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	33 534	30 481
Sotsiaalmaksud	9 061	8 153
Kokku tööjõukulud	42 595	38 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 356	80 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 356	80 352

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	15 730	12 557

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Aasa Külalistemaja OÜ (registrikood: 11134695) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDLI KIVILAAN	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 626
Kokku	77 941

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 626
Kokku	77 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	249680	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hedli Kivilaan	47511106019		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022916
E-posti aadress	lahekaar@hot.ee