

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Momaka

registrikood: 11169185

tänava/talu nimi, Kõüni tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51004

telefon: +372 5109631

e-posti aadress: monikalembit@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Ööklubi Maasikas põhitegevuseks aruandeperioodil oli renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekute tarbeks kulutusi ei tehtud ja tõenäoliselt ei plaanita ka järgneval perioodil.

2022 aastal juhatuse liige tasu ei saanud, töötajaid aruandeperioodil ei olnud ning tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 080	144 421	
Finantsinvesteeringud	272 991	272 991	
Nõuded ja ettemaksed	284 676	190 454	2
Kokku käibevarad	694 747	607 866	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 118 132	231 414	2
Kokku põhivarad	1 118 132	231 414	
Kokku varad	1 812 879	839 280	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	3 378	
Kokku lühiajalised kohustised	0	3 378	
Kokku kohustised	0	3 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	779 660	666 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	976 977	113 538	
Kokku omakapital	1 812 879	835 902	
Kokku kohustised ja omakapital	1 812 879	839 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	85 669	58 157	5
Muud äritulud	0	80 207	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 524	-89 178	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 772	-14 600	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-7 569	
Muud ärikulud	-30	-7 806	
Ärikasum (kahjum)	-1 657	19 211	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	74 241	
Intressitulud	0	17	
Muud finantstulud ja -kulud	978 634	20 069	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	976 977	113 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	976 977	113 538	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele, mille põhiohõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelik väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. OÜ Ööklubi Maasikas kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

OÜ Ööklubi Maasikas on koostanud väikeettevõtte lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, v.a. aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selliseid finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas,

mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Ööklubi Maasikas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0
Laenunõuded	1 118 132	0	1 118 132
Muud nõuded	121 105	121 105	0
Intressinõuded	121 105	121 105	0
Ettemaksed	163 571	163 571	0
Muud makstud ettemaksed	163 571	163 571	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 402 808	284 676	1 118 132

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 318	3 318	0
Ostjatelt laekumata arved	3 318	3 318	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0
Laenunõuded	231 414	0	231 414
Muud nõuded	29 189	29 189	0
Intressinõuded	29 189	29 189	0
Ettemaksed	157 933	157 933	0
Muud makstud ettemaksed	157 933	157 933	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	421 868	190 454	231 414

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

OÜ Ööklubi Maasikas ei ole töötajaid.

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 405 310	623 728
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	351 327	155 932
Kokku tingimuslikud kohustised	1 756 637	779 660

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 669	58 157
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 669	58 157
Kokku müügitulu	85 669	58 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üür ja käitus	85 669	58 157
Kokku müügitulu	85 669	58 157

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-31 950	-58 157
Energia	0	-4 607
Elektrienergia	0	-1 056
Soojusenergia	0	-3 551
Veevarustusteenused	0	-191
Üür ja rent	-53 574	-21 532
Ruumide haldus-ja hoolduskulud	0	-2 682
Valvekulud	0	-670
Muud	0	-1 339
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 524	-89 178

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	0	-81
Kütus	0	-81
Mitmesugused bürookulud	0	-1 139
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-122
Muud ostetud teenused	-1 772	-11 940
Remondikulud	0	-1 170
Muud	0	-148
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 772	-14 600

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	16 126	20 069
Muud finantstulud	962 508	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	978 634	20 069

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	256 662	159 142
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 662	159 142

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	930 621	54 830
Kokku nõuded ja ettemaksed	930 621	54 830

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	808 899	54 830
Kokku antud laenud	808 899	54 830

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 830	930 621
Kokku antud laenud	54 830	930 621

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2024

OÜ Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA LEMBIT	Management board member	21.02.2024
Resolutsioon:	allkirjastan aruande Monika Lembit	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	779 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	976 977
Kokku	1 756 637
Jaotamine	
Kokku	1 756 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	85669	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109631
E-posti aadress	monikalembit@gmail.com