

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Meltemi Adventures OÜ

registrikood: 12652618

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi vald, Vaibla küla,
Kullisoo/1

postisihthnumber: 70314

e-posti aadress: info@meltemi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Meltemi Adventures OÜ müügikäive kasvas 2023 aastal võrreldes eelmise perioodiga, kuid seoses suurenenud investeeringutega põhivarasse ja väikevahenditesse tekkis aruande aasta lõpuks kahjum, mida kaetakse eelmiste perioodide kasumist. Ettevõtte on jätkuvalt aktiivselt tegutsev ja arengufaasis. Tegevusalad on jäänud samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 912	22 694	
Nõuded ja ettemaksed	18 871	29 043	
Kokku käibevarad	28 783	51 737	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	500	
Kinnisvarainvesteeringud	224 562	230 492	
Materiaalsed põhivarad	61 347	43 629	3
Kokku põhivarad	286 409	274 621	
Kokku varad	315 192	326 358	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 535	149 454	
Võlad ja ettemaksed	19 001	68 003	4
Kokku lühiajalised kohustised	34 536	217 457	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	198 065	11 655	
Sihtfinantseerimine	10 058	15 699	
Kokku pikaajalised kohustised	208 123	27 354	
Kokku kohustised	242 659	244 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	7 500	7 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 547	40 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 014	31 231	
Kokku omakapital	72 533	81 547	
Kokku kohustised ja omakapital	315 192	326 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	249 625	217 535
Muud äritulud	36 143	11 930
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 951	-118 664
Mitmesugused tegevuskulud	-61 050	-29 132
Tööjõukulud	-39 899	-34 464
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 662	-13 584
Muud ärikulud	-907	-1 201
Ärikasum (kahjum)	-701	32 420
Intressikulud	-8 312	-1 188
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 012	31 232
Tulumaks	-2	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 014	31 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Meltemi Adventures OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas oelvat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenuse osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		
Käibemaks	42		18
Üksikisiku tulumaks	75		
Sotsiaalmaks	866		374
Kohustuslik kogumispension	49		
Töötuskindlustusmaksed	63		
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 096		392

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021					
Soetusmaksumus		15 300	39 030	54 330	54 330
Akumuleeritud kulum		-8 832	-10 740	-19 572	-19 572
Jääkmaksumus		6 468	28 290	34 758	34 758
Ostud ja parendused		17 500	4 992	22 492	22 492
Muud ostud ja parendused		17 500	4 992	22 492	22 492
Amortisatsioonikulu		-3 427	-4 236	-7 663	-7 663
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 958		-5 958	-5 958
31.12.2022					
Soetusmaksumus		17 500	44 022	61 522	61 522
Akumuleeritud kulum		-2 917	-14 976	-17 893	-17 893
Jääkmaksumus		14 583	29 046	43 629	43 629
Ostud ja parendused	8 051		19 400	19 400	27 451
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 051				8 051
Muud ostud ja parendused			19 400	19 400	19 400
Amortisatsioonikulu	-537	-3 500	-5 696	-9 196	-9 733
31.12.2023					
Soetusmaksumus	8 051	17 500	63 422	80 922	88 973
Akumuleeritud kulum	-537	-6 417	-20 672	-27 089	-27 626
Jääkmaksumus	7 514	11 083	42 750	53 833	61 347

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 415	8 415
Võlad töövõtjatele	3 703	3 703
Maksuvõlad	1 096	1 096
Muud võlad	5 527	5 527
Muud viitvõlad	5 527	5 527
Saadud ettemaksed	260	260
Muud saadud ettemaksed	260	260
Kokku võlad ja ettemaksed	19 001	19 001
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 302	60 302
Võlad töövõtjatele	1 876	1 876
Maksuvõlad	392	392
Muud võlad	5 175	5 175
Muud viitvõlad	5 175	5 175
Saadud ettemaksed	258	258
Muud saadud ettemaksed	258	258
Kokku võlad ja ettemaksed	68 003	68 003

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 625	217 535
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	249 625	217 535
Kokku müügitulu	249 625	217 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustus- ja vabaajateenuste müük	183 671	141 781
Majutusteenused	53 765	55 474
Koolitused	12 189	20 280
Kokku müügitulu	249 625	217 535

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	300
Energia	3 280	4 010
Kütus	3 280	4 010
Mitmesugused bürookulud	730	44
Lähetuskulud	3 405	2 461
Koolituskulud	0	22
Riiklikud ja kohalikud maksud	259	305
Reklaamikulud	323	34
Remont ja hooldus	6 525	1 886
Telefon	1 949	956
Pangateenused	346	396
IT	992	717
Raamatupidamine	904	838
Kindlustus	1 028	1 363
Muud	41 309	15 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 050	29 132

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 851	25 784
Sotsiaalmaksud	10 048	8 680
Kokku tööjõukulud	39 899	34 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 521	8 636
Kokku müüdnud	12 521	8 636

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	20 400	17 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2024

Meltemi Adventures OÜ (registrikood: 12652618) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN RANNAST	Juhatuse liige	11.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 014
Kokku	62 533

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	183671	73.58%	Jah
Puhkemaja	55202	53765	21.54%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12189	4.88%	Ei