

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rannaküla Puhkemaja OÜ

registrikood: 12727115

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 57/1-7

postisihthnumber: 10120

e-posti aadress: gert.gerretz@sky.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Rannaküla Puhkemaja OÜ on 2014a asutatud erakapitalil põhinev äriühing, mille põhitegevusala on majutusteenuste osutamine ja puhkemaja rentimine.

2023.aasta müügitulu oli 10 912 eurot.

Aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud, ning tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud.

2024.aastal jätkab äriühing tegutsemist samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	222	6 976
Nõuded ja ettemaksed	637	354
Kokku käibevarad	859	7 330
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	169 702	169 702
Materiaalsed põhivarad	5 208	3 408
Kokku põhivarad	174 910	173 110
Kokku varad	175 769	180 440
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	173 586	178 130
Võlad ja ettemaksed	933	453
Kokku lühiajalised kohustised	174 519	178 583
Kokku kohustised	174 519	178 583
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-643	-1 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-607	1 066
Kokku omakapital	1 250	1 857
Kokku kohustised ja omakapital	175 769	180 440

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 912	15 359	
Muud äritulud	5 260	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 455	-2 616	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 258	-7 881	
Tööjõukulud	-2 590	-2 313	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 475	-1 475	
Muud ärikulud	-1	-8	
Ärikasum (kahjum)	-607	1 066	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-607	1 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-607	1 066	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rannaküla Puhkemaja OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuline määrus (RTJ-toimkonna juhendid).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse, kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab lisaks ostuhinnale soetamisega otseselt seonduvaid kulusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarseid meetodeid. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis jääkväärtuses- soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodeid. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised 5-10%

Masinad ja seadmed 20-33,3 %

Transpordivahendid 10-40 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-33,3 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus"

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" ("intressikulu"), v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Sotsiaalmaksud	2 590	2 313
Kokku tööjõukulud	2 590	2 313

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 586	178 130
Kokku laenukohustised	173 586	178 130

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 030	3 100	178 130
Kokku laenukohustised	175 030	3 100	178 130

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 130	6 400	10 944	173 586
Kokku laenukohustised	178 130	6 400	10 944	173 586

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Rannaküla Puhkemaja OÜ (registrikood: 12727115) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT GERRETZ	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-607
Kokku	-1 250
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 250
Kokku	-1 250

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	10912	100.00%	Jah