

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TAKO Puhkemajad OÜ

registrikood: 12884435

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Männi tn 24-2

postisihthnumber: 50605

telefon: +372 53335214

e-posti aadress: reklaam@peotunn.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

TAKO Puhkemajad OÜ on 24.07.2015 asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on hoonete ja üürimajade haldus. Ettevõtte omandusse kuuluvad järgmised kinnistud:

Maakivi tn 6 (Askari puhkemaja), Tartu maakond, Kambja vald, Räni alevik,

Maakivi tn 14 (puurkaevu pumbamaja), Tartu Maakond, Kambja vald, Räni alevik,

Ettevõtte põhitegevuseks on enda omandis oleva Askari puhkemaja rentimine operaatorettevõttele Askari Puhkemaja OÜ (reg nr. 14269415) , mis korraldab ja rendib puhkemaja koolituste, firmaürituste, seminaride läbiviimiseks. Edukas koostöö on kestnud enam kui 2 aastat. Lisaks kõrvaltegevusena renditakse iseseisvalt mobiilseid tünnisaunasid erinevate ürituste tarbeks.

2024. aastal on plaanis jätkata senise tegevusega., lisaks refinantseerida allesjäänud laenujäägid kodupanka LHV-s.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 505	1 267
Nõuded ja ettemaksed	61 240	62 340
Kokku käibevarad	64 745	63 607
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	299 500	299 500
Kokku põhivarad	299 500	299 500
Kokku varad	364 245	363 107
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	73 810	82 018
Võlad ja ettemaksed	1 420	1 612
Kokku lühiajalised kohustised	75 230	83 630
Kokku kohustised	75 230	83 630
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Ülekurss	105 440	105 440
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 477	164 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 538	7 445
Kokku omakapital	289 015	279 477
Kokku kohustised ja omakapital	364 245	363 107

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	15 684	13 419
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 196	-2 301
Mitmesugused tegevuskulud	-1 427	-982
Ärikasum (kahjum)	11 061	10 136
Intressikulud	-5 723	-5 141
Muud finantstulud ja -kulud	4 200	2 450
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 538	7 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 538	7 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tako Puhkemajad OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool. Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Bilansikirje „Raha” sisaldab kassa ja pangakontode osakute saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „Mitmesugused tegevuskulud”. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalik toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO (kaalutud keskmise soetusmaksumuse; individuaalse hindamise) meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmikulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse aukohta ja seisundisse.

Iga varude objekti soetusmaksumuse kindlaksmääramisel lähtutakse konkreetselt antud objektile tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod IAS 2p19).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

Seadmed: 10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real „Intressikulud” nende tekkimise perioodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2024

TAKO Puhkemajad OÜ (registrikood: 12884435) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KOLBERG	Juhatuse liige	05.08.2024
HELIOS OTS	Juhatuse liige	09.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 538
Kokku	181 015
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	181 015
Kokku	181 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15684	100.00%	Jah