

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Ideal Holidays

registrikood: 12909431

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6671500

e-posti aadress: urmas.isok@idealbaltic.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ideal Holidays OÜ 2021 ma. tegevusaruanne

Peamiseks tegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus (EMTAK kood 68201).

2021.a. tegevus oli jätkuvalt pärsitud Covid-19 viiruse levikust põhjustatud reisi- ja majanduspiirangutest. Vähegi normaalne tegevusvabadus saabus alates juunist 2021 ja kogu aasta tuluks kujunes 62 911 euri, mis on oluliselt parem tulemus kui 2020.a.

Kulude osas tuleb märkida, et pikkade läbirääkimiste tulemusena õnnestus laenuandjaga saavutada laenu ja intressi puhkus kuni 31.12.2021.

OÜ Ideal Holidays tegutseb Hispaanias välisettevõttena, olles registreeritud Hispaania maksukohuslaseks (NIF: N0531196D) ja omades arvelduskontot Sabadell Pangas. Samuti on arvelduskonto Swedbank Eestis.

OÜ Ideal Holidays töötasusid aruandeaastal ei maksnud.

2021. aastal oli ettevõtte kasum 22 816 Eurot.

Hardi Isok

OÜ Ideal Holidays juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 509	6 031	
Kokku käibevarad	49 509	6 031	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 204 200	1 204 200	2
Materiaalsed põhivarad	2 578	5 390	3
Kokku põhivarad	1 206 778	1 209 590	
Kokku varad	1 256 287	1 215 621	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 850	0	
Kokku lühiajalised kohustised	17 850	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 050 000	1 050 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 050 000	1 050 000	
Kokku kohustised	1 067 850	1 050 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 500	22 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 121	148 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 816	-5 595	
Kokku omakapital	188 437	165 621	
Kokku kohustised ja omakapital	1 256 287	1 215 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	62 911	19 153	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 324	-4 851	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 959	-14 279	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 812	-2 812	3
Muud ärikulud	0	-2 806	
Ärikasum (kahjum)	22 816	-5 595	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 816	-5 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 816	-5 595	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021.a. aruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiibist v.a. juhul kui konkreetse vara kohta ei ole arvestuspõhimõtte all viidatud teisiti.

Raamatupidamise arvestust peetakse ja 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate finantsaruandluse standarditega. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele valuutale.

Alates 1.1.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning lühiajalisi deposiite (alla 3 kuu) ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik OÜ Ideal Holidays tehingud on kajastatud eurodes. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustised on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka ametlikule valuutakursile. Ümberhindlusest tekkinud kulud ja tulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud vastava kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglasel väärtuses, mille leidmisel lähtutakse bilansipäeva tegelikest turutingimustest.

Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum ja kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Bilansis kajastatakse põhivarasid jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumulatsioonid kulumise. Põhivarana kajastatakse vara kasuliku tööajaga üle aasta ja soetusmaksumusega üle 1000 euro. Varad soetusmaksumusega alla 1000 euro kantakse kulusse täissummas soetamise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid. Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtutakse põhivara kasulikust tööajast.

Ettevõttes kasutatakse järgmisi amortisatsioonimäärasid:

- Masinad seadmed 20-33%
- Muu inventar ja tehnika 20-33%
- Hooned, ehitised, rajatised 10%
- Hoonete remont 10% (või kuni rendilepingu tähtajani)

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kirjendatakse siis, kui müüdüd kauba omandiõigus on üle läinud või teenus osutatud ostjale ja ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	1 204 200
31.12.2020	1 204 200
31.12.2021	1 204 200

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	62 911	19 153
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	36 582	13 686

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	14 060	14 060
Akumuleeritud kulum	-5 858	-5 858
Jääkmaksumus	8 202	8 202
Amortisatsioonikulu	-2 812	-2 812
31.12.2020		
Soetusmaksumus	14 060	14 060
Akumuleeritud kulum	-8 670	-8 670
Jääkmaksumus	5 390	5 390
Amortisatsioonikulu	-2 812	-2 812
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 060	14 060
Akumuleeritud kulum	-11 482	-11 482
Jääkmaksumus	2 578	2 578

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	1 050 000		1 050 000	0	2%	15.12.2026	6
Pikaajalised laenud kokku	1 050 000		1 050 000	0			
Laenukohustised kokku	1 050 000		1 050 000	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	1 050 000		750 000	300 000	2%	15.12.2028	6
Pikaajalised laenud kokku	1 050 000		750 000	300 000			
Laenukohustised kokku	1 050 000		750 000	300 000			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	47 911	19 153
Eesti	15 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 911	19 153
Kokku müügitulu	62 911	19 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürile andmine	47 911	19 153
Reklaamiteenus	15 000	0
Kokku müügitulu	62 911	19 153

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ideal Baltic OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 050 000	1 050 000
Kokku laenukohustised	1 050 000	1 050 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Emaettevõtja	1 050 000	1 050 000
Kokku laenukohustised	1 050 000	1 050 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2022

OÜ Ideal Holidays (registrikood: 12909431) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	02.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 816
Kokku	165 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 937
Kokku	165 937

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 816
Kokku	165 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47911	76.16%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	15000	23.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Ideal Baltic	10614625	Eesti	22500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6671500
E-posti aadress	urmas.isok@idealbaltic.eu