

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kaljusaare OÜ

registrikood: 14477823

postiaadress: Järva maakond, Türi vald, Karjaküla, Kaljusaare
postisihthnumber: 72242

e-posti aadress: karita.kalju@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kaljusaare OÜ on registreeritud äriregistris 2018 aastast, planeeritud tegevuseks puhkemaja teenuse osutamine.

Täna seni pole teenuse osutamiseni jõutud, tegeletakse endiselt puhkemaja ehitusega.

2023 aastal müügitulu ei saadud.

31.12.2023 seisuga puuduvad ettevõttes töötajad, juhatuse liikmele pole samuti tasusid makstud.

Ehitus toimub oma finantsvahenditest.

2024 aastal planeeritakse ehitus lõpetada ja alustada põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	817	318	2
Nõuded ja ettemaksed	433	137	
Kokku käibevarad	1 250	455	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	146 060	113 705	3
Kokku põhivarad	146 060	113 705	
Kokku varad	147 310	114 160	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41	0	
Kokku lühiajalised kohustised	41	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	144 769	111 660	4,6
Kokku pikaajalised kohustised	144 769	111 660	
Kokku kohustised	144 810	111 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kokku omakapital	2 500	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	147 310	114 160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	4 185	2 112
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-929	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3 256	-2 112
Ärikasum (kahjum)	0	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt raamatupidamiseseaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	817	318
Kokku raha	817	318

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	105 971			105 971
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	105 971			105 971
Ostud ja parendused	1 580	6 154		7 734
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 580			1 580
Muud ostud ja parendused		6 154		6 154
31.12.2022				
Soetusmaksumus	107 551	6 154		113 705
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	107 551	6 154		113 705
Ostud ja parendused	14 320		18 035	32 355
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	14 320			14 320
Muud ostud ja parendused			18 035	18 035
Ümberliigitamised	-1 499		1 499	
Muud ümberliigitamised	-1 499		1 499	
31.12.2023				
Soetusmaksumus	120 372	6 154	19 534	146 060
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	120 372	6 154	19 534	146 060

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
omanikulaen	144 769		144 769			31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	144 769		144 769			
Laenukohustised kokku	144 769		144 769			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
omanikulaen	111 660		111 660		EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	111 660		111 660			
Laenukohustised kokku	111 660		111 660			

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 972	8 800	-2 112	111 660
Kokku laenukohustised	104 972	8 800	-2 112	111 660

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 660	33 109	144 769
Kokku laenukohustised	111 660	33 109	144 769

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Kaljusaare OÜ (registrikood: 14477823) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARITA KALJU	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud