

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AaBlu Resort OÜ

registrikood: 16264190

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Haapsalu linn,
Holmi tn 14

postisihthnumber: 90502

e-posti aadress: info@aablu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Personal

AaBlu Resort OÜ juhatus on kaheliikmeline. Töölepingu alusel töötavatele töötajatele arvestati tasusid 22043 eurot, millelt tasuti sotsiaalmakse 7 451 eurot. Juhatuseliikmetele juhatuseliikme tasusid ei makstud.

Majandusaasta tegevus

2023 oli selgelt tuinda Ukraina sõja mõju jahituristidele. Eesti on liiga lähedal Venemaale ja Peterburgi ei julgeta seilata. Aastal 2024 on eesmärk jõuda omakapitaliga plussi poole. Külalislahkuse turul on siiski väga keerulised ajad ning väga palju oleneb ilmast.

Tulud, kulud ja kasum

AaBlu Resort OÜ müügitulu 2023 majandusaastal oli 80 130 eurot ning kahjum majandustegevusest 18393 eurot. AaBlu Resort OÜ müügitulu 2021-2022 majandusaastal oli 102405 eurot ning kahjum majandustegevusest 20 452 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152	55	2
Nõuded ja ettemaksed	262	390	3
Kokku käibevarad	414	445	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 107	14 497	5
Kokku põhivarad	11 107	14 497	
Kokku varad	11 521	14 942	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 527	655	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 527	655	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 839	34 739	6
Kokku pikaajalised kohustised	43 839	34 739	
Kokku kohustised	50 366	35 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 452	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 393	-20 452	
Kokku omakapital	-38 845	-20 452	
Kokku kohustised ja omakapital	11 521	14 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	80 130	102 405	9
Muud äritulud	1 014	20	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 832	-49 080	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 640	-30 061	11
Tööjõukulud	-29 494	-41 281	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 391	-2 455	5
Muud ärikulud	-115	0	
Ärikasum (kahjum)	-18 328	-20 452	
Intressikulud	-65	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 393	-20 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 393	-20 452	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AaBlu Resort OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse

intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	152	55
Kokku raha	152	55

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	262	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	262	262	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	4
Ettemaksed	380	380	
Muud makstud ettemaksed	380	380	
Kokku nõuded ja ettemaksed	390	390	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	8	3
Ettemaksukonto jääk	254	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	262	10

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	16 952	16 952
Amortisatsioonikulu	-2 455	-2 455
31.12.2022		
Soetusmaksumus	16 952	16 952
Akumuleeritud kulum	-2 455	-2 455
Jääkmaksumus	14 497	14 497
Amortisatsioonikulu	-3 390	-3 390
31.12.2023		
Soetusmaksumus	16 952	16 952
Akumuleeritud kulum	-5 845	-5 845
Jääkmaksumus	11 107	11 107

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen seotud osapooltelt	43 839	0	43 839	0	13
Pikaajalised laenud kokku	43 839	0	43 839	0	
Laenukohustised kokku	43 839	0	43 839	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen seotud osapooltelt	34 739	0	34 739	0	13
Pikaajalised laenud kokku	34 739	0	34 739	0	
Laenukohustised kokku	34 739	0	34 739	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	340	340	
Võlad seotud osapooltele	6 122	6 122	13
Muud võlad	65	65	
Intressivõlad	65	65	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 527	6 527	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	655	655	13
Kokku võlad ja ettemaksed	655	655	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 130	102 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 130	102 405
Kokku müügitulu	80 130	102 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	80 130	102 405
Kokku müügitulu	80 130	102 405

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	36 268	35 829
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 564	13 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 832	49 080

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	9 009	11 040
Mitmesugused bürookulud	1 854	15 409
Muud	3 777	3 612
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 640	30 061

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 043	30 852
Sotsiaalmaksud	7 451	10 428
Kokku tööjõukulud	29 494	41 280
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 122	655
Kokku võlad ja ettemaksed	6 122	655

PIKAAJALISED	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	43 839	34 739
Kokku laenukohustised	43 839	34 739

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 739	34 739
Kokku antud laenud	0	34 739	34 739

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 739	9 100	43 839
Kokku antud laenud	34 739	9 100	43 839

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

AaBlu Resort OÜ (registrikood: 16264190) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KÄÄRST	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 393
Kokku	-38 845
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38 845
Kokku	-38 845

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 393
Kokku	-38 845
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38 845
Kokku	-38 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	80130	100.00%	Jah