

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kassari Sauna OÜ

registrikood: 16520836

postiaadress: Hiiu maakond, Hiiumaa vald, Esiküla, Sauna/1

postisihthnumber: 92113

e-posti aadress: kassarisauna@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	7
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Muud ärikulud	8
Lisa 7 Intressitulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati aastal 2022 eesmärgiga pakkuda lühiajalist majutusteenust. Esimesel kahel tegevusaastal kaasnesid tegevuse alustamisega seotud kulud, mistõttu oli aruandeaasta kahjum 20 212 eurot. Teenuse osutamisega alustati 2023 teisel poolaastal. Ettevõtte omakapital on negatiivne ning vajab vastavusse viimist Äriseadustiku nõuetele. Juhatuse prognooside kohaselt kaetakse negatiivne osakapital 2024. aastal edaspidi teenitavate kasumitega.

Ettevõttel puudusid majandusaastal palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 092	1 359	
Nõuded ja ettemaksed	203	133	
Kokku käibevarad	2 295	1 492	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 109	28 143	
Kokku põhivarad	31 109	28 143	
Kokku varad	33 404	29 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 055	45 049	3
Võlad ja ettemaksed	282	11 307	
Kokku lühiajalised kohustised	80 337	56 356	
Kokku kohustised	80 337	56 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 221	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 212	-29 221	
Kokku omakapital	-46 933	-26 721	
Kokku kohustised ja omakapital	33 404	29 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	16.06.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	12 676	183
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 788	-6 401
Mitmesugused tegevuskulud	-11 722	-21 301
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 960	-1 702
Muud ärikulud	-431	0
Ärikasum (kahjum)	-12 225	-29 221
Intressitulud	-7 987	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 212	-29 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 212	-29 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kassari Sauna OÜ lühendatud väikeettevõtja majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiohõud on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, rahandusministri määrustes ja Eesti Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasest väärtuses (kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis soetusmaksumuses). Õiglasest väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 500 eurot. Vara mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse. Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Pehme mööbel	3
Muu mööbel	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustus võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Kassari Sauna OÜ põhikirjale on kohustusliku reservkapitali suurus 10% osakapitali suurus.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriilistele otsustele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	133	-179	133	-3 800
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	-179	133	-3 800

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikelt	80 055	80 055				eur	2024
Lühiajalised laenud kokku	80 055	80 055					
Laenukohustised kokku	80 055	80 055					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikelt	45 049	45 049			0	eur	2023
Lühiajalised laenud kokku	45 049	45 049					
Laenukohustised kokku	45 049	45 049					

Laenu intress 0%

Kuupäevaga 31.12.2023 tehtud omanikelt saadud laenu diskonteerimine

31.12.2023 D Laen / K intressitulu 7 987,04

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	16.06.2022 - 31.12.2022
Tooraine ja materjal	283	0
Energia	1 011	0
Elektrienergia	1 011	0
Transpordikulud	102	1 274
Muud	2 392	5 127
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 788	6 401

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	16.06.2022 - 31.12.2022
Energia	217	0
Elektrienergia	217	0
Mitmesugused bürookulud	0	3
Muud	11 505	21 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 722	21 301

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	1
Muud	430
Kokku muud ärikulud	431

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2023	16.06.2022 - 31.12.2022
Kokku intressitulud	-7 987	0

Lisa 8 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	22 950	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 118	0
Kokku võlad ja ettemaksed	72 068	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 399	19 399	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 650	25 650	0
Kokku laenukohustised	45 049	45 049	0
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 950	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	49 118	0	
Kokku laenukohustised	72 068	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Kassari Sauna OÜ (registrikood: 16520836) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI-LY RAHUOJA	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 212
Kokku	-49 433

Ettevõtte omakapital on negatiivne ning vajab vastavusse viimist Äriseadustiku nõuetele. Juhatuse prognooside kohaselt kaetakse negatiivne osakapital 2024. aastal ja edaspidi teenitavate kasumitega.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 212
Kokku	-49 433

Ettevõtte omakapital on negatiivne ning vajab vastavusse viimist Äriseadustiku nõuetele. Juhatuse prognooside kohaselt kaetakse negatiivne osakapital 2024. aastal ja edaspidi teenitavate kasumitega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	12676	100.00%	Jah