

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Liivakella puhkemajad OÜ

registrikood: 12952421

tänava/talu nimi, Laeva tn

maja number : 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5151750

e-posti aadress: info@directinvest.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osaühing Liivakella puhkemajad asutati 24.11.2015. Osaühingu põhiliseks tegevuseks on puhkusemajutusteenuste osutamine . 2021. aastal moodustas Liivakella Puhkemajad OÜ müügitulu 135 293 eurot, ehk vähem 1,3 % eelmise aasta võrres. Töötajate palgafond oli 26 684 eur. Juhatuse liikmele töötasu ega juhtimistasu ei arvestatud. Aruandekuupäeva järgselt puhkenud Covid-19 näol on tegemist 2021.a aruande koostamise kontekstis mittekorrigeeriva sündmusega ning see ei avalda mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Järgmisel majandusaastal kavatseb osaühing põhitegevust jätkata.

Peamised finantsarvud

	2021	2020
Omakapitali kordaja	1,009	1,003
Võlakordaja %	0,009%	0,37%
Võla suhtarv	0,009	0,003

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Omakapitali kordaja = Varad kokku / Omakapital

Võlakordaja = Kohustised kokku / Varad kokku * 100

Võla suhtarv = Kohustised kokku / Omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 498	70 384	
Nõuded ja ettemaksed	8 997	22 822	2
Kokku käibevarad	108 495	93 206	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	1 640 000	1 700 000	4
Kokku põhivarad	1 660 000	1 700 000	
Kokku varad	1 768 495	1 793 206	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 339	6 659	5
Kokku lühiajalised kohustised	15 339	6 659	
Kokku kohustised	15 339	6 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 784 047	1 858 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 391	-74 605	
Kokku omakapital	1 753 156	1 786 547	
Kokku kohustised ja omakapital	1 768 495	1 793 206	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	135 293	107 493	7
Muud äritulud	1 855	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 998	-67 722	8
Mitmesugused tegevuskulud	-27 069	-53 754	9
Tööjõukulud	-26 664	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 000	-60 000	4
Muud ärikulud	-616	-622	
Ärikasum (kahjum)	-35 199	-74 605	
Intressitulud	1 808	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 391	-74 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 391	-74 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liivakella puhkemajad OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2021. ja lõppes 31. detsembril 2021. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Edasisel kajastamisel lähtutakse korrigeeritud soetusmaksumusest. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode ja kassa saldosid.

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 326	1 326		
Ostjatelt laekumata arved	1 326	1 326		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 294	2 294		3
Laenunõuded	20 000	0	20 000	11
Muud nõuded	5 377	5 377		
Intressinõuded	1 786	1 786		11
Viitlaekumised	3 591	3 591		
Muud nõuded				
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 997	8 997	20 000	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 460	3 460		
Ostjatelt laekumata arved	3 460	3 460		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 599	17 599		3
Muud nõuded	1 542	1 542		
Ettemaksed	221	221		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 822	22 822		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 923	0	809
Üksikisiku tulumaks	0	440	0
Sotsiaalmaks	0	1 174	0
Kohustuslik kogumispension	0	32	0
Töötuskindlustusmaksed	0	85	0
Ettemaksukonto jääk	371		16 790
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 294	1 731	17 599

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 000 000	2 000 000
Akumuleeritud kulum	-240 000	-240 000
Jääkmaksumus	1 760 000	1 760 000
Amortisatsioonikulu	-60 000	-60 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 000 000	2 000 000
Akumuleeritud kulum	-300 000	-300 000
Jääkmaksumus	1 700 000	1 700 000
Amortisatsioonikulu	-60 000	-60 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 000 000	2 000 000
Akumuleeritud kulum	-360 000	-360 000
Jääkmaksumus	1 640 000	1 640 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 153	9 153	
Võlad töövõtjatele	3 984	3 984	
Maksuvõlad	1 731	1 731	3
Muud võlad	471	471	
Muud viitvõlad	471	471	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 339	15 339	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 659	6 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 659	6 659	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 293	107 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 293	107 493
Kokku müügitulu	135 293	107 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühiajaline majutus-puhkemaja	135 293	107 493
Kokku müügitulu	135 293	107 493

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	26 487	12 998
Elektrienergia	26 487	12 998
Veevarustusteenused	1 793	1 366
Väheväärtuslik vara kulud	3 586	2 186
Valveteenus	1 934	4 039
haldus ja hooldusteenus	9 043	33 202
Muud	15 155	13 931
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 998	67 722

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Varakindlustusmaksed	909	743
Raamatupidamis- ja juriidilisteenused	11 037	44 875
Reklaamikulud	14	6 012
Remont ja parendamise kulud	11 213	2 000
Muud	3 896	124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 069	53 754

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021
Palgakulu	19 929
Sotsiaalmaksud	6 735
Kokku tööjõukulud	26 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	EstBKN Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 786	3 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 786	3 000	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	0	20 000	1 786	2
Kokku antud laenud	0	20 000	0	20 000	1 786	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 477	0	30 778
Kokku ostetud	0	12 477	0	30 778

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2022

Liivakella puhkemajad OÜ (registrikood: 12952421) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV BOBROV	Juhatuse liige	21.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 784 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 391
Kokku	1 750 656
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 750 656
Kokku	1 750 656

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 784 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 391
Kokku	1 750 656
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 750 656
Kokku	1 750 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	135293	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EstBKN Grupp OÜ	11278773	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151750
E-posti aadress	info@directinvest.ee