

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Olelukoe Fantazija OÜ

registrikood: 12492675

tänava/talu nimi, Narva mnt 86
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10150

telefon: +372 5548878

e-posti aadress: info@olelukoe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Olelukoe Fantazija OÜ 2021 aastal põhitegevuseks oli reisikorraldajate tegevus ja muud lõbustus- ja vaba aja tegevused.

Arengusuunad:

- Territoriaal ja regionaal klientide arvu suurenemine
- Keskmise arve summa suurenemine
- Suure firmade / klientide leidmine ja hoidmine
- Kliendi töö internetis, IT lahenduste paranemine
- Püsi klientide hoidmine ja nende arvu suurenemine

Aruandeaasta puhaskasum oli 51 780eur. Juhatus koosneb ühest liikmest. Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud. 2021. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 165	3 620
Nõuded ja ettemaksed	55 322	20 859
Kokku käibevarad	57 487	24 479
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	175 000	92 634
Materiaalsed põhivarad	5 782	260
Kokku põhivarad	180 782	92 894
Kokku varad	238 269	117 373
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	100 445	52 290
Võlad ja ettemaksed	29 162	4 411
Kokku lühiajalised kohustised	129 607	56 701
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	32 724	36 514
Kokku pikaajalised kohustised	32 724	36 514
Kokku kohustised	162 331	93 215
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 658	7 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 780	13 915
Kokku omakapital	75 938	24 158
Kokku kohustised ja omakapital	238 269	117 373

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	87 060	83 521
Muud äritulud	77 917	24 415
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 646	-73 256
Mitmesugused tegevuskulud	-24 273	-5 914
Tööjõukulud	-16 951	-8 520
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 954	-4 806
Ärikasum (kahjum)	53 153	15 440
Intressikulud	-1 373	-1 452
Muud finantstulud ja -kulud	0	-73
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 780	13 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 780	13 915

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oleluko Fantazija OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud ECB valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2021.a. on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud ECB valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumit ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu- ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR. Põhivarad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 EUR kantakse kuludesse soetushetkel.

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.

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 851	5 851
Ostjatelt laekumata arved	5 851	5 851
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 668	14 668
Ettemaksed	6 803	6 803
Tulevaste perioodide kulud	600	600
Muud makstud ettemaksed	6 203	6 203
Tagatis	28 000	28 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 322	55 322
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	250	250
Ostjatelt laekumata arved	250	250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 009	20 009
Ettemaksed	600	600
Tulevaste perioodide kulud	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 859	20 859

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 895	532		38
Üksikisiku tulumaks		149		
Sotsiaalmaks		591		231
Kohustuslik kogumispension		18		
Töötuskindlustusmaksed		43		17
Ettemaksukonto jääk	5 773		20 009	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 668	1 333	20 009	286

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	841	841
Võlad töövõtjatele	1 322	1 322
Võlad seotud osapooltele	2 442	2 442
Maksuvõlad	1 333	1 333
Muud võlad	610	610
Muud viitvõlad	610	610
Saadud ettemaksed	22 614	22 614
Kokku võlad ja ettemaksed	29 162	29 162
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103	103
Võlad töövõtjatele	534	534
Võlad seotud osapooltele	1 613	1 613
Maksuvõlad	286	286
Muud võlad	175	175
Muud viitvõlad	175	175
Saadud ettemaksed	1 700	1 700
Kokku võlad ja ettemaksed	4 411	4 411

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	12 570	6 242
Sotsiaalmaksud	4 381	2 278
Kokku tööjõukulud	16 951	8 520
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	80 500	48 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 155	0
Kokku laenukohustised	96 655	48 500
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	314	0
Kokku võlad ja ettemaksed	314	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Olelukoe Fantazija OÜ (registrikood: 12492675) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA GLÜCKMANN	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 780
Kokku	73 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 438
Kokku	73 438

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	68859	79.09%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	10881	12.50%	Ei
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	7320	8.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Glückmann	47209270252	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5548878
E-posti aadress	info@olelukoe.ee