

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Olelukoe Fantazija OÜ**registrikood: 12492675**

tänava/talu nimi, Tuukri tn 1b-30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Olelukoe Fantazija OÜ 2022 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 27 873 eur. Juhatus koosneb ühest liikmest. Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud. 2022. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 762	2 165	
Nõuded ja ettemaksed	37 570	55 322	2
Kokku käibevarad	64 332	57 487	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	38 000	0	
Kinnisvarainvesteeringud	175 000	175 000	
Materiaalsed põhivarad	5 309	5 782	
Kokku põhivarad	218 309	180 782	
Kokku varad	282 641	238 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 977	100 445	
Võlad ja ettemaksed	34 353	29 162	4
Kokku lühiajalised kohustised	110 330	129 607	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 500	32 724	
Kokku pikaajalised kohustised	68 500	32 724	
Kokku kohustised	178 830	162 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 438	21 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 873	51 780	
Kokku omakapital	103 811	75 938	
Kokku kohustised ja omakapital	282 641	238 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	339 763	87 060
Muud äritulud	5 742	77 917
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 956	-68 646
Mitmesugused tegevuskulud	-43 310	-24 273
Tööjõukulud	-18 228	-16 951
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 822	-1 954
Muud ärikulud	-10	0
Ärikasum (kahjum)	29 179	53 153
Intressikulud	-1 306	-1 373
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 873	51 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 873	51 780

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 31.12.2022.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 varaobjektile 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 212	21 212	
Ostjatelt laekumata arved	21 212	21 212	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 186	9 186	
Ettemaksed	45 172	7 172	38 000
Tulevaste perioodide kulud	6 719	6 719	
Muud makstud ettemaksed	38 453	453	38 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 570	37 570	38 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	106		8 895	532
Üksikisiku tulumaks		170		149
Sotsiaalmaks		620		591
Kohustuslik kogumispension				18
Töötuskindlustusmaksed		45		43
Ettemaksukonto jääk	9 080		5 773	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 186	835	14 668	1 333

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 229	1 229
Võlad töövõtjatele	1 711	1 711
Maksuvõlad	835	835
Muud võlad	805	805
Muud viitvõlad	805	805
Saadud ettemaksed	29 773	29 773
Muud saadud ettemaksed	29 773	29 773
Kokku võlad ja ettemaksed	34 353	34 353
	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

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	13 623	12 570
Sotsiaalmaksud	4 605	4 381
Kokku tööjõukulud	18 228	16 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	94 121	80 500

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 155	16 155
Kokku laenukohustised	110 276	96 655
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	314
Kokku võlad ja ettemaksed	0	314

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2023

Olelukoe Fantazija OÜ (registrikood: 12492675) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA GLÜCKMANN	Juhatuse liige	10.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 873
Kokku	101 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 311
Kokku	75 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	300012	88.30%	Jah
Restoranid jm toitude kohad	56101	22683	6.68%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	17068	5.02%	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