

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Bilaina

registrikood: 10644299

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare pst 24b
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80015

telefon: +372 55922524

e-posti aadress: director@hotelltammsaare.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	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Bilaina põhitegevusala on hotelli majutus.

(EMTAK kood 55101).

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 322431 eurot. Kasum 11716 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 10 ja tööjõukulu oli 72599 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 124	19 048
Nõuded ja ettemaksed	41 800	54 962
Varud	0	527
Kokku käibevarad	44 924	74 537
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	129 562	43 131
Kokku põhivarad	129 562	43 131
Kokku varad	174 486	117 668
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 989	48 625
Võlad ja ettemaksed	28 975	52 776
Kokku lühiajalised kohustised	60 964	101 401
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	85 540	0
Kokku pikaajalised kohustised	85 540	0
Kokku kohustised	146 504	101 401
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	125	0
Muud reservid	0	125
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 585	7 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 716	5 732
Kokku omakapital	27 982	16 267
Kokku kohustised ja omakapital	174 486	117 668

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	322 431	198 547
Muud äritulud	10 823	57 842
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 446	-61 885
Mitmesugused tegevuskulud	-161 081	-112 149
Tööjõukulud	-72 599	-64 033
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 949	-9 291
Muud ärikulud	0	-9
Ärikasum (kahjum)	17 179	9 022
Intressikulud	-5 470	-3 134
Muud finantstulud ja -kulud	7	-156
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 716	5 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 716	5 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bilaina 31.12.2022.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2018 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Bilaina finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Bilaina on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse :

- 1.OÜ Bilaina omanikke
- 2.Tegev ja kõrgemat juhtkonda
- 3.Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	3 124	19 048
Kokku raha	3 124	19 048

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 866	5 866
Ostjatelt laekumata arved	5 866	5 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 934	2 934
Laenunõuded	33 000	33 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 800	41 800
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 899	16 899
Ostjatelt laekumata arved	16 899	16 899
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 063	3 063
Laenunõuded	35 000	35 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 962	54 962

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 934		3 063	
Üksikisiku tulumaks		350		167
Sotsiaalmaks		1 117		1 524
Kohustuslik kogumispension		31		6
Töötuskindlustusmaksed		94		76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 934	1 592	3 063	1 773

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	322 431	198 547
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	322 431	198 547
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Armeenia	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	0
Kokku müügitulu	322 431	198 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutus	322 431	198 547
Kokku müügitulu	322 431	198 547

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-55 728	-51 486
Sotsiaalmaksud	-16 871	-12 547
Kokku tööjõukulud	-72 599	-64 033
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 800	13 205

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

Osaühing Bilaina (registrikood: 10644299) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIDIA VOROBJOVA	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 716
Kokku	25 301
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 301
Kokku	25 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	322431	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktoria Vorobjova	48911064216	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	8000 EEK (Lihtomand)
Julija Žutškova	49111024232	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	3200 EEK (Lihtomand)
Lidia Kullamaa	45202044220	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	28800 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55922524
E-posti aadress	director@hotelltammsaare.ee