

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Pidula Forell OÜ

registrikood: 14398070

tänavatalu nimi, Veskitiigi/1

maja ja korteri number:

küla: Kallaste küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93462

e-posti aadress: info@pidulaforell.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Pidula Forell OÜ tegeleb toitlustamisega ja majutusteenuse osutamisega Pidula Forell puhkekeskuses Saaremaal.

2022. aastal pakkusime Saaremaa toitlustamise ja majutamise üha tihenevas konkurentsi tingimustes kvaliteetset ja omanäolist teenust.

Arvestades hetkeolukorda maailmas ja Eestis, keskendume 2023. aastal jätkuvalt siseturismile ning plaanime arendada uusi tegevusi ja tooteid ning teenuseid just kohaliku eripära kaunist ja puhast looduskeskkonda ja toorainet kasutusele võttes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 828	25 605	
Nõuded ja ettemaksed	1 008	1 472	
Varud	4 463	837	
Kokku käibevarad	19 299	27 914	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	411 719	423 847	3
Kokku põhivarad	411 719	423 847	
Kokku varad	431 018	451 761	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 400	37 400	4
Võlad ja ettemaksed	5 408	1 972	
Kokku lühiajalised kohustised	42 808	39 372	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	298 800	336 200	4
Kokku pikaajalised kohustised	298 800	336 200	
Kokku kohustised	341 608	375 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 189	42 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 721	33 645	
Kokku omakapital	89 410	76 189	
Kokku kohustised ja omakapital	431 018	451 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	163 963	177 361	6
Muud äritulud	0	10 164	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 730	-58 082	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 103	-55 274	
Tööjõukulud	-26 904	-22 381	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 128	-9 322	
Muud ärikulud	-298	-261	
Ärikasum (kahjum)	32 800	42 205	
Intressikulud	-19 679	-7 960	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 400	-600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 721	33 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 721	33 645	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude arvestuses on kasutatud FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis vastavalt inventuuride tulemustele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning varade kasulik eluiga jaguneb vastavalt gruppidele järgnevalt:

Masinad ja seadmed - 5 aastat

Autod ja muud transpordivahendid - 5 aastat

Ehitised - 20 aastat

Muu materiaalne põhivara - 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingud, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiseltrealiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulused kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- a) ettevõtte omanikud ja juhtkond
- b) ettevõtte juhtkonna perekonnaliikmed ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 782	573	
Üksikisiku tulumaks		99		98
Sotsiaalmaks		340		340
Kohustuslik kogumispension		20		21
Töötuskindlustusmaksed		25		25
Ettemaksukonto jääk	812			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	812	2 266	573	484

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus			3 862	3 862
Akumuleeritud kulum			-1 382	-1 382
Jääkmaksumus			2 480	2 480
Ostud ja parendused	35 900	390 000	4 789	430 689
Amortisatsioonikulu		-8 125	-1 197	-9 322
31.12.2021				
Soetusmaksumus	35 900	390 000	8 651	434 551
Akumuleeritud kulum		-8 125	-2 579	-10 704
Jääkmaksumus	35 900	381 875	6 072	423 847
Amortisatsioonikulu		-10 400	-1 728	-12 128
31.12.2022				
Soetusmaksumus	35 900	390 000	8 651	434 551
Akumuleeritud kulum		-18 525	-4 307	-22 832
Jääkmaksumus	35 900	371 475	4 344	411 719

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Holm Bank laen	136 200	37 400	98 800		5,6%	euro	10.10.2026
Maaelu Edendamise SA laen	200 000	0	21 785	178 215	5,8%	euro	31.07.2036
Pikaajalised laenud kokku	336 200	37 400	120 585	178 215			
Laenukohustised kokku	336 200	37 400	120 585	178 215			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Holm Bank laen	173 600	37 400	136 200		5,6%	euro	10.10.2026
Maaelu Edendamise SA laen	200 000	0	21 785	178 215	5,8%	euro	31.07.2036
Pikaajalised laenud kokku	373 600	37 400	157 985	178 215			
Laenukohustised kokku	373 600	37 400	157 985	178 215			

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS toetus (Covid-19) 2020	7 500	7 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 500	7 500
Kokku sihtfinantseerimine	7 500	7 500

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 180	162 017
Läti	203	0
Soome	4 580	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 963	162 017
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	15 344
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	15 344
Kokku müügitulu	163 963	177 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	97 710	114 954
Majutus	55 243	56 992
Muud teenused	11 010	5 415
Kokku müügitulu	163 963	177 361

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	20 107	16 739
Sotsiaalmaksud	6 796	5 641
Kokku tööjõukulud	26 903	22 380
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

Pidula Forell OÜ (registrikood: 14398070) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DEANA PÕDER	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 721
Kokku	86 910
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 910
Kokku	86 910

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 721
Kokku	86 910
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 910
Kokku	86 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	97710	59.59%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	66253	40.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erko Kalev	37706014716	Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@pidulaforell.ee