

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Reiu Puhkekeskus

registrikood: 10755018

tänava/talu nimi, Lao tn 10/2-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 440424, +372 5028005

e-posti aadress: info@polarisparts.ee

veebilehe aadress: http://www.polarisparts.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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Reiu Puhkekeskus põhitegevusalaks on muude mootorsõidukite jaemüük ning hooldus Eestis.

Juhatus koosneb ühest inimesest.

Aruandeperioodil 2023 on kavas jätkata koostööd praeguste tarnijatega ning siinsete äripartneritega.

Arvestusperioodil olulisi investeeringuid ei tehtud ja majandustegevust mõjutavaid olulisi sündmusi ei esinenud.

Ettevõtte kinnitab, et on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 195	7 267	
Nõuded ja ettemaksed	50 243	35 832	2
Varud	375 970	308 851	
Kokku käibevarad	447 408	351 950	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	451 765	449 701	4
Kokku põhivarad	451 765	449 701	
Kokku varad	899 173	801 651	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	173 922	177 095	5
Võlad ja ettemaksed	98 500	35 994	6
Kokku lühiajalised kohustised	272 422	213 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 984	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 984	0	
Kokku kohustised	287 406	213 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	
Ülekurss	536 645	536 645	
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 997	16 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 205	30 461	
Kokku omakapital	611 767	588 562	
Kokku kohustised ja omakapital	899 173	801 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	698 729	519 822	7
Muud äritulud	1 131	471	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-569 752	-423 320	8
Mitmesugused tegevuskulud	-62 715	-26 864	
Tööjõukulud	-32 231	-28 130	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 152	-10 198	
Muud ärikulud	-423	-145	
Ärikasum (kahjum)	24 587	31 636	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 382	-1 175	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 205	30 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 205	30 461	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reiu Puhkekeskus 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena. Aruande-perioodil kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses eelneval majandusaastal kasutatud arvestusmeetoditega. Kasumiaruanne on koostatud seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud kuluks.

Varud

Varude all kajastatakse laos olevat kaupa, mis on mõeldud müügiks ja hankijale tasutud ettemakse kauba soetamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubad on võetud arvele koos kuludega, mis on läinud nende soetuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 auri. Põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aastat
Transportvahendid	4 aastat
muu inventar	4 aastat
Hooned	83 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara netoinvesteeringu summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

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, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 178	22 178
Ostjatelt laekumata arved	22 594	22 594
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-416	-416
Laenunõuded	28 065	28 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 243	50 243
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 422	7 422
Ostjatelt laekumata arved	8 719	8 719
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 297	-1 297
Laenunõuded	28 065	28 065
Ettemaksed	345	345
Tulevaste perioodide kulud	345	345
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 832	35 832

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 847	1 565
Üksikisiku tulumaks	307	140
Erisoodustuse tulumaks	22	
Sotsiaalmaks	1 368	578
Kohustuslik kogumispension	52	23
Töötuskindlustusmaksed	94	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 690	2 348

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	52 315	749	14 797	67 861	10 670	609 752
Akumuleeritud kulum		-85 552	-51 232	-749	-10 949	-62 930	-7 822	-156 304
Jääkmaksumus	50 673	394 996	1 083	0	3 848	4 931	2 848	453 448
Ostud ja parendused				1 066	2 457	3 523	3 249	6 772
Amortisatsioonikulu		-5 947	-1 083	-111	-1 180	-2 374	-1 877	-10 198
Müügid (jääkmaksumuses)					-321	-321		-321
31.12.2021								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	52 315	1 066	14 686	68 067	13 117	612 405
Akumuleeritud kulum		-91 499	-52 315	-111	-9 882	-62 308	-8 897	-162 704
Jääkmaksumus	50 673	389 049	0	955	4 804	5 759	4 220	449 701
Ostud ja parendused			12 216			12 216		12 216
Muud ostud ja parendused			12 216			12 216		12 216
Amortisatsioonikulu		-5 947	-1 222	-266	-1 247	-2 735	-1 470	-10 152
31.12.2022								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	64 531	1 066	14 686	80 283	13 117	624 621
Akumuleeritud kulum		-97 446	-53 537	-377	-11 129	-65 043	-10 367	-172 856
Jääkmaksumus	50 673	383 102	10 994	689	3 557	15 240	2 750	451 765

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed		792
Muud masinad ja seadmed		792
Kokku		792

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	149 016	149 016		
Swedbank	24 906	24 906		
Lühiajalised laenud kokku	173 922	173 922		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	14 984		14 984	
Pikaajalised laenud kokku	14 984		14 984	
Laenukohustised kokku	188 906	173 922	14 984	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	149 016	149 016		
Swedbank	28 079	28 079		
Lühiajalised laenud kokku	177 095	177 095		
Laenukohustised kokku	177 095	177 095		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 126	82 126
Võlad töövõtjatele	6 684	6 684
Maksuvõlad	9 690	9 690
Kokku võlad ja ettemaksed	98 500	98 500

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 614	28 614
Võlad töövõtjatele	4 532	4 532
Maksuvõlad	2 348	2 348
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	35 994	35 994

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	638 653	497 660
Läti	53 726	17 060
Soome	6 350	5 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	698 729	519 822
Kokku müügitulu	698 729	519 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük (ATV)	324 083	246 298
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	192 520	132 734
Enda kinnisvara üürileandmine	12 382	6 598
Muud	23 889	16 170
Mootorsõidukite hooldus ja remont	13 129	9 004
Spordiriie müük	15 042	12 361
Mootorrattad, nende osad ja remont	117 684	96 657
Kokku müügitulu	698 729	519 822

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	566 947	419 910
Müügi eesmärgil ostetud teenused	588	1 130
Transpordikulud	2 217	1 489
Muud	0	791
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	569 752	423 320

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	23 887	21 024
Sotsiaalmaksud	8 344	7 106
Kokku tööjõukulud	32 231	28 130
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 016	149 016
Kokku laenukohustised	149 016	149 016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Osaühing Reiu Puhkekeskus (registrikood: 10755018) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PARTS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 205
Kokku	70 202
Katmine	
kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 202
Kokku	70 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	324083	46.38%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	192520	27.55%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	117684	16.84%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	23889	3.42%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	15042	2.15%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	13129	1.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12382	1.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Parts	36311114224		4473 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 440424
Mobiiltelefon	+372 5028005
E-posti aadress	info@polarisparts.ee
Veebilehe aadress	http://www.polarisparts.ee