

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osaühing Liise Talu Ruhnu Saarel

registrikood: 10901017

talu nimi: Liise

küla: Ruhnu küla

vald: Ruhnu vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93001

telefon: +372 5208756

e-posti aadress: luise@ruhnu.ee

veebilehe aadress: www.liisetalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte

OÜ Liise Talu Ruhnu Saarel asutati 2003 aastal. Peamiseks tegevusalaks on toidu- ja tööstuskaupade, alkoholi ja tubakatoodete müük (EMTAK kood 47111) Ruhnu saarel. Ettevõtte tegeleb veel turistide majutamisega ja kohviku pidamisega. Ettevõtte majandustegevuseks renditakse Liise kinnistut ja hooneid Ruhnu saarel.

Tulud, kulud ja kasum

2022 aasta müügitulu oli 372 075 eurot (2021: 325 957 eurot). Aruandeaastal saadi 68% (2021: 71%) müügitulust toidu- ja muu esmatarbekaupade müügist Ruhnu saare elanikele ja külastajatele.

Ettevõtte 2022 aasta tulemuseks kujunes puhaskasum 32 097 eurot (2021: 33 013 eurot).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi riskid puudusid.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 1 748 eurot (2021: 17 480 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023 aastal jätkatakse toidu- ja tööstuskaupade jaemüügiga ning toitlustusteenuse pakkumisega. Samuti majutusega. Toimub ka Liise Jooks.

Luise-Maria Jõers, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 108	67 419	
Nõuded ja ettemaksed	61 730	18 844	
Nõuded ostjate vastu	48 882	10 253	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 185	2 000	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 473	3 837	
Muud nõuded	0	1 092	
Ettemaksed	4 190	1 662	
Kokku varud	22 362	18 091	
Müügiks ostetud kaubad	22 362	18 091	
Kokku käibevarad	132 200	104 354	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	167 257	166 165	2
Kokku põhivarad	167 257	166 165	
Kokku varad	299 457	270 519	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 596	16 755	
Võlad tarnijatele	9 106	8 057	
Võlad töövõtjatele	2 447	4 760	5
Maksuvõlad	3 969	3 100	
Muud võlad	1 074	838	
Kokku lühiajalised kohustised	16 596	16 755	
Kokku kohustised	16 596	16 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 952	217 939	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 097	33 013	3
Kokku omakapital	282 861	253 764	
Kokku kohustised ja omakapital	299 457	270 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	372 075	325 957	
Muud äritulud	3 506	4 091	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 256	-199 676	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 167	-41 400	
Tööjõukulud	-41 972	-36 501	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 362	-17 379	4
Muud ärikulud	-211	-81	
Ärikasum (kahjum)	32 613	35 011	
Intressitulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 614	35 013	
Tulumaks	-517	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 097	33 013	3

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liise Talu Ruhnu Saarel 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarad on raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded). Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad:

- mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud hõlmavad lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele, lõpetamata ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu müügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenused.

Müüdnud või kasutatud varude kulu kajastatakse kirjel «Kaubad, toore, materjal ja teenused». Administratiivsetel või muudel eesmärkidel kasutatud varude kulu kajastatakse kirjetel «Mitmesugused tegevuskulud» või «Muud ärikulud».

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	14 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Arvuti ja arvutisüsteemid	3-4 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Põhikirjas ette nähtud reservkapital ei või see olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmise perioodi jaoamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

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 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 sisemist 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

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksumäär dividendidelt on 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Liise Talu Ruhnu Saarel loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Seotud osapooled on:

- ettevõtte omanikud
- ettevõtte juhatuse liikmed
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt valitsetavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	134 094	15 074	1 848	33 405	50 327	8 646	36 819	229 886
Akumuleeritud kulum	-31 243	-13 532	-1 661	-20 656	-35 849	-6 587	0	-73 679
Jääkmaksumus	102 851	1 542	187	12 749	14 478	2 059	36 819	156 207
Ostud ja parendused	5 000	0	0	458	458	12 022	9 857	27 337
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 000						0	5 000
Muud ostud ja parendused		0	0	458	458	12 022	9 857	22 337
Amortisatsioonikulu	-9 237	-1 080	-187	-4 544	-5 811	-2 331	0	-17 379
31.12.2021								
Soetusmaksumus	139 094	15 074	1 848	33 863	50 785	20 668	46 676	257 223
Akumuleeritud kulum	-40 480	-14 612	-1 848	-25 200	-41 660	-8 918	0	-91 058
Jääkmaksumus	98 614	462	0	8 663	9 125	11 750	46 676	166 165
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	1 748	15 706	17 454
Muud ostud ja parendused		0	0	0	0	1 748	15 706	17 454
Amortisatsioonikulu	-9 321	-462	0	-3 390	-3 852	-3 189	0	-16 362
31.12.2022								
Soetusmaksumus	139 094	15 074	1 848	33 863	50 785	22 416	62 382	274 677
Akumuleeritud kulum	-49 801	-15 074	-1 848	-28 590	-45 512	-12 107	0	-107 420
Jääkmaksumus	89 293	0	0	5 273	5 273	10 309	62 382	167 257

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	224 084	200 762
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 021	50 190
Kokku tingimuslikud kohustised	280 105	250 952

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	31 330	27 342	5
Sotsiaalmaksud	10 642	9 159	
Kokku tööjõukulud	41 972	36 501	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	3	3	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 186	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 186	2 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 550
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 310	10 840

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati aruandeaastal töötasu ja renditasu 11 310 eurot (2021: 10 840 eurot). Muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2023

osaühing Liise Talu Ruhnu Saarel (registrikood: 10901017) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LUISE-MARIA JÕERS	Juhatuse liige	02.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 097
Kokku	280 049
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 049
Kokku	280 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	253427	68.11%	Jah
Puhkemaja	55202	98478	26.47%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	15236	4.09%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1720	0.46%	Ei
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	1650	0.44%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	1564	0.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Luisse-Maria Jõers	47308180264		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5208756
E-posti aadress	luise@ruhnu.ee
Veebilehe aadress	www.liisetalu.ee