

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Liivakella puhkemajad OÜ

registrikood: 12952421

tänava/talu nimi, Laeva tn

maja: 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 5151750

e-posti aadress: info@directinvest.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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Liivakella puhkemajad asutati 24.11.2015. Osaühingu põhiliseks tegevuseks on puhkusemajutusteenuste osutamine . 2022. aastal moodustas Liivakella Puhkemajad OÜ müügitulu 131 598 eurot, ehk suurem 0,5 % eelmise aasta võrres. Töötajate palgafond oli 37 405 eur. Juhatuse liikmele töötasu ega juhtimistasu ei arvestatud.

Järgmisel majandusaastal kavatses osaühing põhitegevust jätkata.

Peamised finantsarvud

	2022	2021
Omakapitali kordaja	1,01	1,009
Võlakordaja %	0,949%	0,009%
Võla suhtarv	0,01	0,009

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Omakapitali kordaja = Varad kokku / Omakapital

Võlakordaja = Kohustised kokku / Varad kokku * 100

Võla suhtarv = Kohustised kokku / Omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 898	99 498	
Nõuded ja ettemaksed	13 639	8 997	2
Kokku käibevarad	54 537	108 495	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	81 786	20 000	
Materiaalsed põhivarad	1 580 000	1 640 000	4
Kokku põhivarad	1 661 786	1 660 000	
Kokku varad	1 716 323	1 768 495	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 282	15 339	5
Kokku lühiajalised kohustised	16 282	15 339	
Kokku kohustised	16 282	15 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 750 655	1 784 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 114	-33 391	
Kokku omakapital	1 700 041	1 753 156	
Kokku kohustised ja omakapital	1 716 323	1 768 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	135 751	135 293	7
Muud äritulud	1 076	1 855	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 430	-57 998	8
Mitmesugused tegevuskulud	-28 919	-27 069	9
Tööjõukulud	-37 405	-26 664	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 000	-60 000	4
Muud ärikulud	-688	-616	
Ärikasum (kahjum)	-58 615	-35 199	
Intressitulud	5 501	1 808	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 114	-33 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 114	-33 391	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liivakella puhkemajad OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2022. ja lõppes 31. detsembril 2022. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Edasisel kajastamisel lähtutakse korrigeeritud soetusmaksumusest. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode ja kassa saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 310	4 310		
Ostjatelt laekumata arved	4 310	4 310		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 685	1 685		
Laenunõuded	81 786		81 786	11
Muud nõuded	7 544	7 544		
Intressinõuded	5 461	5 461		11
Viitlaekumised	2 083	2 083		
Ettemaksed	100	100		
Muud makstud ettemaksed	100	100		
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 425	13 639	81 786	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 326	1 326		
Ostjatelt laekumata arved	1 326	1 326		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 294	2 294		
Laenunõuded	20 000	0	20 000	
Muud nõuded	5 377	5 377		
Intressinõuded	1 786	1 786		
Viitlaekumised	3 591	3 591		
Muud nõuded				
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 997	8 997	20 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 685	0	1 923	0
Üksikisiku tulumaks	0	400	0	440
Sotsiaalmaks	0	1 006	0	1 174
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	73	0	85
Ettemaksukonto jääk	0		371	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 685	1 479	2 294	1 731

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 000 000	2 000 000
Akumuleeritud kulum	-300 000	-300 000
Jääkmaksumus	1 700 000	1 700 000
Amortisatsioonikulu	-60 000	-60 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 000 000	2 000 000
Akumuleeritud kulum	-360 000	-360 000
Jääkmaksumus	1 640 000	1 640 000
Amortisatsioonikulu	-60 000	-60 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 000 000	2 000 000
Akumuleeritud kulum	-420 000	-420 000
Jääkmaksumus	1 580 000	1 580 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 009	6 009
Võlad töövõtjatele	7 453	7 453
Maksuvõlad	1 479	1 479
Muud võlad	1 341	1 341
Kokku võlad ja ettemaksed	16 282	16 282
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 153	9 153
Võlad töövõtjatele	3 984	3 984
Maksuvõlad	1 731	1 731
Muud võlad	471	471
Muud viitvõlad	471	471
Kokku võlad ja ettemaksed	15 339	15 339

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 751	135 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 751	135 293
Kokku müügitulu	135 751	135 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühiajaline majutus-puhkemaja	135 751	135 293
Kokku müügitulu	135 751	135 293

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Energia	36 857	26 487
Elektrienergia	36 857	26 487
Veevarustusteenused	3 644	1 793
Väheväärtuslik vara kulud	1 336	3 586
Valveteenus	2 186	1 934
Haldusteenus	4 351	9 043
Hooldusremont	11 389	7 754
Muud	8 667	7 401
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 430	57 998

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Varakindlustusmaksed	1 081	909
Raamatupidamis- ja juriidilisteenused	8 752	11 037
Remont ja parendamise kulud	16 010	11 213
Muud	3 076	3 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 919	27 069

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	27 813	19 929
Sotsiaalmaksud	9 592	6 735
Kokku tööjõukulud	37 405	26 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 461	1 786	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 461	1 786	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 786	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 786	20 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	0	20 000	1 786	
Kokku antud laenud	0	20 000	0	20 000	1 786	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	61 786	0	5 460	
Kokku antud laenud	20 000	61 786	0	5 460	

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 929	0	12 477
Kokku ostetud	4 929	0	12 477

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2023

Liivakella puhkemajad OÜ (registrikood: 12952421) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI KÕLLOMETS	Juhatuse liige	18.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 750 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 114
Kokku	1 697 541
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 697 541
Kokku	1 697 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	135751	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151750
E-posti aadress	info@directinvest.ee