

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SPLENDEO OÜ

registrikood: 11174045

postiaadress: Tartu maakond, Kambja vald, Räni alevik,
Kivimetsa tee 11

postisihthnumber: 61708

telefon: +372 5117498, +372 5073751

e-posti aadress: splendeo@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

2023 aastal oli Splendeo OÜ põhitegevusalaks majutusteenuste osutamine.

Tulud

2023 aasta müügitulu oli 58,4 tuhat eurot, selles tulu majutusteenuse osutamisest moodustas 85% ja kinnisvara rendist moodustas 15%.

Investeerimine

Aruandeperioodil investeeriti põhivara soetusse 3,9 tuhat eurot. Soetati inventari majutustegevuseks

Töötasu

Osaühingu juhatuse koosneb kahest liikmest. 2023. aastal maksti ühele juhatuse liikmele töötasu 7,8 tuhat eurot töölepingu alusel. Juhatuse liikmetele pole nende tagasikutsumisel täiendavat tasu ette nähtud. 2023 aastal oli osaühingul keskmiselt 1 töötajat. 2023 aasta tööjõukulu oli 10,3 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024.a. olulisi investeeringuid ei planeerita. Jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 089	820	
Nõuded ja ettemaksed	10 537	9 477	2
Kokku käibevarad	35 626	10 297	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	433 938	443 197	4
Materiaalsed põhivarad	48 250	59 827	5
Kokku põhivarad	482 188	503 024	
Kokku varad	517 814	513 321	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 215	42 926	7
Võlad ja ettemaksed	5 350	5 537	8
Kokku lühiajalised kohustised	41 565	48 463	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	168 154	118 032	7
Kokku pikaajalised kohustised	168 154	118 032	
Kokku kohustised	209 719	166 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 014	244 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 731	99 288	
Kokku omakapital	308 095	346 826	
Kokku kohustised ja omakapital	517 814	513 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	58 397	174 271	12
Muud äritulud	0	166 315	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 920	-90 660	14
Mitmesugused tegevuskulud	-28 983	-43 480	15
Tööjõukulud	-10 343	-45 598	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 720	-45 101	4,5
Muud ärikulud	-244	-169	
Ärikasum (kahjum)	-27 813	115 578	
Intressikulud	-10 564	-13 592	17
Muud finantstulud ja -kulud	-354	-2 698	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 731	99 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 731	99 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 813	115 578	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 720	45 101	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-166 298	4,5,13
Muud korrigeerimised	-354	-2 698	
Kokku korrigeerimised	24 366	-123 895	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 060	16 675	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-187	-9 831	8
Kokku rahavood äritegevusest	-4 694	-1 473	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 884	-48 167	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	290 500	5
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-219 733	4
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	130 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 884	152 600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	106 477	258 933	7,18
Saadud laenude tagasimaksed	-53 853	-375 174	7,18
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 213	9 213	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-67 717	7
Makstud intressid	-10 564	-13 592	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 847	-188 337	
Kokku rahavood	24 269	-37 210	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	820	38 030	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 269	-37 210	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 089	820	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	244 726	247 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 288	99 288
31.12.2022	2 556	256	344 014	346 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-38 731	-38 731
31.12.2023	2 556	256	305 283	308 095

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Splendeo raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga, kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50 aastat. Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumuleeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Hindamaks, kas õiglase väärtus on usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav, kaalus juhtkond järgmist:

- Kasu aruande lugejatele - kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad? Juhul, kui ettevõttel on mitmeid omanikke, kellest osa ei puutu jooksvalt kokku ettevõtte finantsinfoga, on õiglase väärtuse hindamine olulisem. Samuti võivad ettevõtte varade õiglase väärtuse vastu põhjendatud huvi tunda teised aruande kasutajad - näiteks võlausaldajad, tarnijad ja kliendid. Kuna ettevõttel on üks omanik, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, siis on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivaraga finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu,

intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutisi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri

tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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 alates 01.01.2015 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

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 osaühingu juhatuse liikmed ning eraisikust omanik.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	858	858	
Ostjatelt laekumata arved	858	858	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 656	2 656	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 570	1 570	3
Ettemaksed	5 453	5 453	
Tulevaste perioodide kulud	5 154	5 154	
Muud makstud ettemaksed	299	299	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 537	10 537	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	578	578	
Ostjatelt laekumata arved	578	578	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 466	1 466	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	281	281	3
Ettemaksed	7 152	7 152	
Tulevaste perioodide kulud	7 006	7 006	
Muud makstud ettemaksed	146	146	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 477	9 477	

Tulevaste perioodide kuludena on aruandekuupäeva seisuga arvel kasutusrendi ettemaksed summas 5154 eurot (31.12.2022 7006 eurot), mille moodustab kasutusrendi ettemaks. Kasutusrendi periood 2021-2026.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 570		281	
Üksikisiku tulumaks		12		14
Sotsiaalmaks		281		676
Töötuskindlustusmaksed		21		33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 570	314	281	723

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	276 845	25 134	301 979
Akumuleeritud kulum	-10 612		-10 612
Jääkmaksumus	266 233	25 134	291 367
Ostud ja parendused	219 733		219 733
Müügid	-57 897		-57 897
Amortisatsioonikulu	-10 006		-10 006
Ümberliigitamised	25 134	-25 134	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	462 934	0	462 934
Akumuleeritud kulum	-19 737	0	-19 737
Jääkmaksumus	443 197	0	443 197
Amortisatsioonikulu	-9 259		-9 259
31.12.2023			
Soetusmaksumus	462 934		462 934
Akumuleeritud kulum	-28 996		-28 996
Jääkmaksumus	433 938		433 938

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	58 397	52 710
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 920	21 606
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	130 000

Kinnisvarainvesteeringuna on arvel neli korteriomandit. Võrreldaval perioodil soetati kolm korteriomandit, müüdi üks.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	402 500	1 083	16 254	419 837	28 453	448 290
Akumuleeritud kulum	-185 383	-1 083	-8 234	-194 700	-10 530	-205 230
Jääkmaksumus	217 117	0	8 020	225 137	17 923	243 060
Ostud ja parendused			12 450	12 450	35 717	48 167
Muud ostud ja parendused			12 450	12 450	35 717	48 167
Amortisatsioonikulu	-20 812		-3 725	-24 537	-7 178	-31 715
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-3 380	-3 380
Müügid (jääkmaksumuses)	-196 305			-196 305		-196 305
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	0	22 805	22 805	56 657	79 462
Akumuleeritud kulum	0	0	-6 060	-6 060	-13 575	-19 635
Jääkmaksumus	0	0	16 745	16 745	43 082	59 827
Ostud ja parendused					3 884	3 884
Muud ostud ja parendused					3 884	3 884
Amortisatsioonikulu			-4 395	-4 395	-11 066	-15 461
31.12.2023						
Soetusmaksumus	0	0	22 805	22 805	59 378	82 183
Akumuleeritud kulum	0	0	-10 455	-10 455	-23 478	-33 933
Jääkmaksumus	0	0	12 350	12 350	35 900	48 250

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	290 500
Transpordivahendid	0	290 500
Kokku	0	290 500

Võrreldaval perioodil müüdi kaks betooniveokit.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 656	10 966
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	10 706	10 706
1-5 aasta jooksul	19 533	30 238

Kasutusrendi tingimustel renditakse transpordivahendit, rendiperiood 2021- 2026.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Ainuosaniku laen	29 924		29 924		0%	€	2026	18
LHV Pank AS	53 683	24 335	29 348		6 muu Euribor+4,5%	€	2025	
Swedbank AS	120 762	11 880	108 882		6 kuu Euribor+3,6%	€	2028	
Pikaajalised laenud kokku	204 369	36 215	168 154					
Laenukohustised kokku	204 369	36 215	168 154					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS, arvelduskrediit	9 213	9 213			9,5%	€	2023	
Lühiajalised laenud kokku	9 213	9 213						
Pikaajalised laenud								
Ainuosaniku laen	9 694		9 694		0%	€	2025	18
Seotud isiku laen	3 794		3 794		0%	€	2025	18
LHV Pank AS	75 672	22 065	53 607		6 muu Euribor+4,5%	€	2025	
Swedbank AS	62 585	11 648	50 937		6 kuu Euribor+3,5%	€	2026	
Pikaajalised laenud kokku	151 745	33 713	118 032					
Laenukohustised kokku	160 958	42 926	118 032					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	356 574	364 224
Kokku	356 574	364 224

Swedbank AS laenude tagatiseks on hüpoteek korteriomandile (registriosa nr 20059250) asukohaga Vallikraavi tn 14 // 14a-Vallikraavi 14-10, Tartu linn, Tartu maakond.

Võrreldaval perioodil saadi arvelduskrediiti limiidiga 10000€ja investeerimislaenu.

LHV Pank AS kasuks on seatud esimesele järjekohale ühishüpoteek korteriomandile asukohaga Tartu maakond, Tartu linn, Öö tn 2, korter nr 1 (registriosa nr 16237050)ja korteriomandile asukohaga Tartu maakond, Tartu linn, Öö tn 2, korter nr 2 (registriosa nr 16237150) summas 260000 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 758	2 758	
Võlad töövõtjatele	2 278	2 278	9
Maksuvõlad	314	314	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 350	5 350	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 165	2 165	
Võlad töövõtjatele	2 647	2 647	9
Maksuvõlad	723	723	3
Muud võlad	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 537	5 537	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	702	1 364
Puhkusetasude kohustis	1 576	1 283
Kokku võlad töövõtjatele	2 278	2 647

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	244 226	275 211
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	61 057	68 803
Kokku tingimuslikud kohustised	305 283	344 014

Maksimaalsete võimalike dividendide ja potentsiaalse tulumaksu arvestamisel on lähtutud ettevõtte vabast omakapitalist aruandepäeva seisuga.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimum osakapital 2556 eurot ja maksimum osakapital 10224 eurot. Aruandeperioodil dividende ei määratud, ega ka makstud.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 397	174 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 397	174 271
Kokku müügitulu	58 397	174 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betooni vedu ja pumpamine	0	121 561
Majutusteenus	49 597	50 950
Tulu kinnisvarainvesteeringutelt	8 800	1 760
Kokku müügitulu	58 397	174 271

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	72 103	4
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	94 195	5
Muud	0	17	
Kokku muud äritulud	0	166 315	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 848	2 146
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 280	0
Energia	2 414	42 265
Elektrienergia	1 289	2 017
Soojusenergia	1 125	1 060
Kütus	0	39 188
Veevarustusteenused	965	1 020
Autode remont ja varuosad	0	16 693
Autode kindlustus	0	711
Muud autodega seotud kulud	0	4 161
Muud majutusega seotud kulud	9 413	23 664
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 920	90 660

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	420	384
Lähetuskulud	205	546
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	12 703
Transpordikulud	21 008	17 993
Remondi ja hoolduskulud	30	1 362
Väheväärtuslik inventar	921	4 381
Infotehnoloogia kulud	2 085	1 130
Muud	4 199	4 981
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 983	43 480

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 774	34 124
Sotsiaalmaksud	2 569	11 474
Kokku tööjõukulud	10 343	45 598
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	10 564	11 948	7
Intressikulu kapitalirendilt	0	1 644	
Kokku intressikulud	10 564	13 592	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 656	1 466	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 656	1 466	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 924	9 694	7
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 794	7
Kokku laenukohustised	29 924	13 488	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 686	85 610	199 602	9 694	0	7
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	1 206	3 794	0	7
Kokku laenukohustised	123 686	90 610	200 808	13 488	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 694	36 477	16 247	29 924	0	7
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 794	0	3 794	0	0	7
Kokku laenukohustised	13 488	36 477	20 041	29 924	0	

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 800	1 100	12
Kokku müüdnud	8 800	1 100	12

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 774	14 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

SPLENDEO OÜ (registrikood: 11174045) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ETS	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 731
Kokku	305 283
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 523
Kokku	30 523

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 731
Kokku	305 283
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	305 283
Kokku	305 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu majutus	55901	49597	84.93%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8800	15.07%	Ei