

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Valgemetsa Puhkeküla

registrikood: 11107037

tänava/talu nimi, Puhkemetsa

maja ja korteri number:

küla: Valgemetsa küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63610

telefon: +372 7970169

e-posti aadress: valgemetsa.laager@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Valgemetsa Puhkeküla on asutatud 31.03.2005.a. eesmärgiga pakkuda elanikkonnale ja asutustele- ettevõtetele puhkamisvõimalust Valgemetsa külas, looduslikult kauni Ahja jõe kaldal. Pakume meelelahutus-, spordi- ja reklaamiürituste korraldamise teenust. Samuti seminaride ja õppelaagrite korraldamise teenust ja ka laste vabaaja veetmise võimalust puhkelaagrite korraldamise näol. Põhitegevus toimub suvel.

Sama tegevusega jätkame ka 2024.a.

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.2023	31.12.2022
Maksevõime tase	1	3
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	1	3
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	1	1
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	31,32	39,26
Põhivara tase	68,68	60,74
Lühiajalise võlgnevuse tase	0	0
Pikaajalise võlgnevuse tase	11,91	13,45
Omakapitali tase	88,09	87,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 512	19 122
Nõuded ja ettemaksed	22 053	20 273
Kokku käibevarad	30 565	39 395
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	61 320	59 738
Kokku põhivarad	61 320	59 738
Kokku varad	91 885	99 133
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	175
Kokku lühiajalised kohustised	0	175
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	13 232	13 232
Kokku pikaajalised kohustised	13 232	13 232
Kokku kohustised	13 232	13 407
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 170	44 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 073	38 552
Kokku omakapital	78 653	85 726
Kokku kohustised ja omakapital	91 885	99 133

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	86 891	103 045
Muud äritulud	37 593	96 601
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 053	-88 828
Mitmesugused tegevuskulud	-6 506	-16 716
Tööjõukulud	-38 995	-51 866
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 918	-3 712
Muud ärikulud	-3 124	0
Ärikasum (kahjum)	-7 112	38 524
Intressitulud	39	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 073	38 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 073	38 552

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgemetsa Puhkeküla raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.- EUR

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
raha ja pangakontod	8 512	19 122
Kokku raha	8 512	19 122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 603	2 603
Laenunõuded	19 450	19 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 053	22 053
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	775	775
Laenunõuded	19 450	19 450
Ettemaksed	48	48
Tulevaste perioodide kulud	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 273	20 273

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	8 206	66 570	19 214	93 990
Akumuleeritud kulum		-36 918	-19 214	-56 132
Jääkmaksumus	8 206	29 652	0	37 858
Ostud ja parendused			25 592	25 592
Amortisatsioonikulu		-2 004	-1 708	-3 712
31.12.2022				
Soetusmaksumus	8 206	66 570	25 592	100 368
Akumuleeritud kulum		-38 922	-1 708	-40 630
Jääkmaksumus	8 206	27 648	23 884	59 738
Ostud ja parendused			9 500	9 500
Amortisatsioonikulu		-2 004	-5 914	-7 918
31.12.2023				
Soetusmaksumus	8 206	66 570	35 092	109 868
Akumuleeritud kulum		-40 926	-7 622	-48 548
Jääkmaksumus	8 206	25 644	27 470	61 320

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 145	38 764
Sotsiaalmaksud	9 851	13 102
Kokku tööjõukulud	38 996	51 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

OÜ Valgemetsa Puhkeküla (registrikood: 11107037) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PREE	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 073
Kokku	76 097

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 073
Kokku	76 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	85891	98.85%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1000	1.15%	Ei