

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Solari Holding

registrikood: 10530561

tänava/talu nimi, Kauba tn 13

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 4544003

e-posti aadress: johan@johan.ee

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017 aasta juulis alustas Solari Holding OÜ rendipinnal toitlustamisega Kapteni Kõrts & Resto nime all. .

Aruandeaasta müügitulu oli kokku 164,9 tuhat eurot ja majandusaasta tulem oli kasum 99,2 tuhat eurot

Ettevõttes oli aasta lõpuga palgalisi töötajaid kokku 4 ja 2023 aasta jooksul oli tööjõukulud kokku 67 909 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 909	78 644	2
Nõuded ja ettemaksed	38 414	45 817	3
Varud	4 480	3 438	4
Kokku käibevarad	118 803	127 899	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	449 772	174 986	6
Materiaalsed põhivarad	2 583	2 583	7
Kokku põhivarad	452 355	177 569	
Kokku varad	571 158	305 468	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 955	4 345	8
Võlad ja ettemaksed	16 164	11 965	5,9
Kokku lühiajalised kohustised	22 119	16 310	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	308 936	148 233	8
Kokku pikaajalised kohustised	308 936	148 233	
Kokku kohustised	331 055	164 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 369	98 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 178	39 461	
Kokku omakapital	240 103	140 925	
Kokku kohustised ja omakapital	571 158	305 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	164 901	167 726	
Muud äritulud	89 952	12 016	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 967	-29 548	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 608	-36 340	
Tööjõukulud	-67 909	-68 540	10
Muud ärikulud	-19	-425	
Ärikasum (kahjum)	112 350	44 889	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-13 172	-5 429	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 178	39 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 178	39 461	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solari Holdingu OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega objektid) 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav (s.o. kõrgem kahestjärgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu

lühiajalisel finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	61 279	77 462
Raha arvelduskontol	14 630	1 182
Kokku raha	75 909	78 644

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	480	480
Ostjatelt laekumata arved	480	480
Laenuõuded	21 000	21 000
Ettemaksed	16 934	16 934
Tulevaste perioodide kulud	16 934	16 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 414	38 414
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 883	7 883
Ostjatelt laekumata arved	7 883	7 883
Laenuõuded	21 000	21 000
Ettemaksed	16 934	16 934
Tulevaste perioodide kulud	16 934	16 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 817	45 817

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	4 480	3 438
Kokku varud	4 480	3 438

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	317	2 064
Üksikisiku tulumaks	334	667
Sotsiaalmaks	1 392	2 114
Kohustuslik kogumispension	62	85
Töötuskindlustusmaksed	101	153
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 206	5 083

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		0	
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		0	
Ostud ja parendused		174 986	174 986
31.12.2022			
Soetusmaksumus		174 986	174 986
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		174 986	174 986
Ostud ja parendused	23 760	251 026	274 786
31.12.2023			
Soetusmaksumus	23 760	426 012	449 772
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	23 760	426 012	449 772

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 091	12 321
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 786	3 435

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 593	8 593
Akumuleeritud kulum	-6 010	-6 010
Jääkmaksumus	2 583	2 583
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 593	8 593
Akumuleeritud kulum	-6 010	-6 010
Jääkmaksumus	2 583	2 583
31.12.2023		
Soetusmaksumus	8 593	8 593
Akumuleeritud kulum	-6 010	-6 010
Jääkmaksumus	2 583	2 583

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ärilaen	249 591	5 955	243 636		8,112%	EUR	06.03.2027
Omanikulaen	65 300		65 300		0,0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	314 891	5 955	308 936				
Laenukohustised kokku	314 891	5 955	308 936				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ärilaen	87 278	4 345	82 933		7,57%	EUR	06.03.2027
Omanikulaen	65 300		65 300		0,0%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	152 578	4 345	148 233				
Laenukohustised kokku	152 578	4 345	148 233				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	426 012	174 987
Kokku	426 012	174 987

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 527	5 527
Võlad töövõtjatele	6 031	6 031
Maksuvõlad	2 206	2 206
Saadud ettemaksed	2 400	2 400
Tulevaste perioodide tulud	2 400	2 400
Kokku võlad ja ettemaksed	16 164	16 164
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 885	1 885
Võlad töövõtjatele	4 997	4 997
Maksuvõlad	5 083	5 083
Kokku võlad ja ettemaksed	11 965	11 965

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	50 671	51 247
Sotsiaalmaksud	17 238	17 293
Kokku tööjõukulud	67 909	68 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 300	65 300
Kokku laenukohustised	65 300	65 300

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 300	65 300
Kokku laenukohustised	65 300	65 300
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 300	65 300
Kokku laenukohustised	65 300	65 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2024

osaühing Solari Holding (registrikood: 10530561) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÕUK	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 178
Kokku	237 547
Jaotamine	
Kokku	237 547

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 178
Kokku	237 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	102894	62.40%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	57916	35.12%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2128	1.29%	Ei
Külalistemajad	55103	1963	1.19%	Ei