

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Suvepäikese OÜ

registrikood: 14975202

tänava/talu nimi, Kullamäe

maja ja korteri number:

küla: Mõisanurme küla

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61307

telefon: +372 7305959

e-posti aadress: invest@baltikinnisvara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Suvepäikese OÜ tegi 2023. a. jätkas tegevust oma investeringute haldamisel.

2023.aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Ettevõtte juhatusele töötasu ei makstud.

Suhtarv	31.12.2023	31.12.2022
Käibekapital (tuh.eur)	-61,8	-57,7
Maksevõime kordaja	0,23	0,32
Likviidsuskordaja	0,23	0,32
Võlakordaja	0,96	0,88

Puhaskäibekapital=käibevara-lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja=(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja=(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 453	28 761	
Nõuded ja ettemaksed	3 939	6 572	2,4
Varud	16 352	16 352	3
Kokku käibevarad	39 744	51 685	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	65 783	72 779	5
Kokku põhivarad	65 783	72 779	
Kokku varad	105 527	124 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 704	107 471	6
Võlad ja ettemaksed	1 886	1 906	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	101 590	109 377	
Kokku kohustised	101 590	109 377	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 587	5 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 150	7 050	
Kokku omakapital	3 937	15 087	
Kokku kohustised ja omakapital	105 527	124 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	12 542	69 489	
Muud äritulud	6 971	7 564	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-43 170	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 670	-19 592	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 996	-6 996	5
Ärikasum (kahjum)	-11 153	7 295	
Intressikulud	0	-246	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 150	7 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 150	7 050	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Suvepäikese 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruande standardiga mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruande standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Suvepäikese kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõude hindamisel on vaadeldud igal nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha võetud arvatud hinnaalandid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda kasvu eesmärgil majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Tulud

Tulu kauba müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärtuselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkipõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, millele vastavad tulusid tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

* ettevõtja omanikud;

* juhatuse liikmed, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 922	3 922	4
Muud nõuded	17	17	
Viitlaekumised	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 939	3 939	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 355	4 355	
Ostjatelt laekumata arved	4 355	4 355	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 192	2 192	4
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 572	6 572	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	16 352	16 352
kaup	16 352	16 352
Kokku varud	16 352	16 352

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		945		302
Ettemaksukonto jääk	3 922		2 192	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 922	945	2 192	302

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	83 856	83 856
Akumuleeritud kulum	-4 081	-4 081
Jääkmaksumus	79 775	79 775
Amortisatsioonikulu	-6 996	-6 996
31.12.2022		
Soetusmaksumus	83 856	83 856
Akumuleeritud kulum	-11 077	-11 077
Jääkmaksumus	72 779	72 779
Amortisatsioonikulu	-6 996	-6 996
31.12.2023		
Soetusmaksumus	83 856	83 856
Akumuleeritud kulum	-18 073	-18 073
Jääkmaksumus	65 783	65 783

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	99 704	99 704			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	99 704	99 704					
Laenukohustised kokku	99 704	99 704					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	107 471	107 471			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	107 471	107 471					
Laenukohustised kokku	107 471	107 471					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	941	941
Maksuvõlad	945	945
Kokku võlad ja ettemaksed	1 886	1 886
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 358	1 358
Maksuvõlad	302	302
Muud võlad	246	246
Intressivõlad	246	246
Kokku võlad ja ettemaksed	1 906	1 906

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	99 704	107 471	6
Kokku laenukohustised	99 704	107 471	

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	102 471	60 000	55 000	107 471	246	6
Kokku laenukohustised	102 471	60 000	55 000	107 471	246	

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 ettevõtjad	107 471	5 000	12 767	99 704	0	6
Kokku laenukohustised	107 471	5 000	12 767	99 704	0	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 011	0	4 354
Kokku müüdid	0	7 011	0	4 354

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Suvepäikese OÜ (registrikood: 14975202) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PAST	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 150
Kokku	1 437

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 150
Kokku	1 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	12542	100.00%	Jah