

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Olelukoe Fantazija OÜ

registrikood: 12492675

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tuukri tn 1b-30

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5548878

e-posti aadress: info@olelukoe.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	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Olelukoe Fantazija OÜ 2023 aastal põhitegevuseks oli reisikorraldajate tegevus ja muud lõbustus- ja vaba aja tegevused.

Arengusuunad:

- Territoriaal ja regionaal klientide arvu suurenemine
- Keskmise arve summa suurenemine
- Suure firmade / klientide leidmine ja hoidmine
- Kliendi töö internetis, IT lahenduste paranemine
- Püsi klientide hoidmine ja nende arvu suurenemine

Aruandeaasta puhaskasum oli 12 226 eur. Juhatus koosneb ühest liikmest. Väljamakseid juhatuse liikmetele oli 1826 eur. 2023. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 187	26 762
Nõuded ja ettemaksed	57 804	37 570
Kokku käibevarad	89 991	64 332
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	38 000	38 000
Kinnisvarainvesteeringud	175 000	175 000
Materiaalsed põhivarad	4 511	5 309
Kokku põhivarad	217 511	218 309
Kokku varad	307 502	282 641
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	39 788	75 977
Võlad ja ettemaksed	83 177	34 353
Kokku lühiajalised kohustised	122 965	110 330
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	68 500	68 500
Kokku pikaajalised kohustised	68 500	68 500
Kokku kohustised	191 465	178 830
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 311	73 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 226	27 873
Kokku omakapital	116 037	103 811
Kokku kohustised ja omakapital	307 502	282 641

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	609 195	339 763
Muud äritulud	4 463	5 742
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-502 821	-252 956
Mitmesugused tegevuskulud	-61 296	-43 310
Tööjõukulud	-41 798	-18 228
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 867	-1 822
Muud ärikulud	0	-10
Ärikasum (kahjum)	5 876	29 179
Intressitulud	6 245	0
Intressikulud	0	-1 306
Muud finantstulud ja -kulud	105	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 226	27 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 226	27 873

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oleluko Fantazija OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud ECB valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2023.a. on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud ECB valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumit ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu- ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR. Põhivarad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR kantakse kuludesse soetushetkel.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 734	52 734	
Ostjatelt laekumata arved	52 734	52 734	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	524	524	
Ettemaksed	42 546	4 546	38 000
Muud makstud ettemaksed	42 546	4 546	38 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 804	57 804	38 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 212	21 212	
Ostjatelt laekumata arved	21 212	21 212	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 186	9 186	
Ettemaksed	45 172	7 172	38 000
Tulevaste perioodide kulud	6 719	6 719	
Muud makstud ettemaksed	38 453	453	38 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 570	37 570	38 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 452	106	
Üksikisiku tulumaks		224		170
Sotsiaalmaks		1 049		620
Kohustuslik kogumispension		46		
Töötuskindlustusmaksed		76		45
Intress		5		
Ettemaksukonto jääk	524		9 080	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	524	2 852	9 186	835

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 514	10 514
Võlad töövõtjatele	2 857	2 857
Võlad seotud osapooltele	1 040	1 040
Maksuvõlad	2 852	2 852
Muud võlad	1 396	1 396
Muud viitvõlad	1 396	1 396
Saadud ettemaksed	64 518	64 518
Muud saadud ettemaksed	64 518	64 518
Kokku võlad ja ettemaksed	83 177	83 177
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 229	1 229
Võlad töövõtjatele	1 711	1 711
Maksuvõlad	835	835
Muud võlad	805	805
Muud viitvõlad	805	805
Saadud ettemaksed	29 773	29 773
Muud saadud ettemaksed	29 773	29 773
Kokku võlad ja ettemaksed	34 353	34 353

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 310	13 623
Sotsiaalmaksud	10 488	4 605
Kokku tööjõukulud	41 798	18 228
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Sidusettevõtjad	102 132	94 121
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 155	16 155
Kokku laenukohustised	108 287	110 276

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 826	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Oleluko Fantazija OÜ (registrikood: 12492675) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA GLÜCKMANN	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)	101 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 226
Kokku	113 537
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 537
Kokku	113 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	522861	85.83%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	66485	10.91%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	19849	3.26%	Ei