

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Paatsalu Puhkekeskus

registrikood: 10920820

postiaadress: Pärnu maakond, Lääneranna vald, Paatsalu küla,
Polümeeri

postisihthnumber: 88204

telefon: +372 5138000, +372 4458127

e-posti aadress: info@paatsalupuhkekeskus.ee

veebilehe aadress: www.paatsalupuhkekeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Paatsalu Puhkekeskus OÜ on tegutsev 2023 aastal . Põhiliselt tegeletakse majutusteenuse ja toitlustuse pakujana.

Rein Feld

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 267	0
Nõuded ja ettemaksed	11 232	0
Varud	235	0
Kokku käibevarad	28 734	21 791
Kokku varad	28 734	21 791
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 500	5 500
Võlad ja ettemaksed	13 243	4 387
Kokku lühiajalised kohustised	18 743	9 887
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 300	9 000
Kokku pikaajalised kohustised	7 300	9 000
Kokku kohustised	26 043	18 887
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Muud reservid	19 200	17 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 279	-26 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 914	9 568
Kokku omakapital	2 691	2 904
Kokku kohustised ja omakapital	28 734	21 791

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	9 043	15 289
Muud äritulud	0	150
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 711	-4 166
Mitmesugused tegevuskulud	-2 246	-1 704
Ärikasum (kahjum)	-1 914	9 569
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 914	9 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 914	9 569

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paatsalu Puhkekeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadustest ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse

ja aruandluse põhimõtetele tuginevast Eesti Vabariigi heast raamatupidamisestavast ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ).

Majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2023.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi järgi nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Aruandeskeemid

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatakse raamatupidamise seaduses kehtestatud bilansiskeemi.

Kasumiaruandena kajastatakse raamatupidamise seadustega kehtestatud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse bilansis konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvestus

Materiaalseks põhivaraks loetakse üle 1 aastase kasutusega varasid, mille

soetusmaksumus ületab 2000 eurot. Lühema kasuliku tööeaga ja madalama soetusmaksumusega varad kantakse nende soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt vara eeldatavast tööeast ja

kulumisastmest. Amortisatsiooninormid määratakse igale konkreetsele põhivarale eraldi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille tähtaeg on hiljem kui 1 aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodil kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	5 500	5 500
Kokku laenukohustised	5 500	5 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 812	11 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 812	11 100
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 300	9 000
Kokku laenukohustised	7 300	9 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2023

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus (registrikood: 10920820) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN FELD	Juhatuse liige	24.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 914
Kokku	-19 193
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	2 700
Kokku	2 700

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 914
Kokku	-19 193
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	2 700
Kokku	2 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	9043	100.00%	Jah