

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Õ Invest OÜ

registrikood: 12498560

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Laheküla, Mõisa tee 1

postisihthnumber: 93873

telefon: +372 5106537

e-posti aadress: info@viirelaid.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Õ Invest OÜ on asutatud 2013. aastal.

Ettevõtte tegeleb Viirelaiu majakavahi kompleksi rendiga.

Aruandeperioodil teenis ettevõtte müügitulu 427 448 eurot (2022. aastal 778 297 eurot). Sellest 65,03% teeniti lõbustus- ja vaba aja tegevustega - elamus toitlustus, laagrid, kontserdid. Toitlustus moodustas 17,63%, majutus 9,99% ja mere transport 7,35% müügitulust.

Õ Invest OÜ palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2023. aastal kokku 25 782 eurot (2022. aastal 40 327 eurot).

2024. aastal plaanib Õ Invest OÜ tegeleda sama tegevusega, lisaks arendada Viirelaiu brändi ja sellega seotud tooteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 491	12 544	
Finantsinvesteeringud	41 391	25 942	
Nõuded ja ettemaksed	35 462	69 604	2
Kokku käibevarad	81 344	108 090	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	477 482	350 000	
Kinnisvarainvesteeringud	160 242	160 242	
Materiaalsed põhivarad	637 023	904 171	3
Kokku põhivarad	1 274 747	1 414 413	
Kokku varad	1 356 091	1 522 503	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 196	35 553	
Võlad ja ettemaksed	21 850	325 453	
Kokku lühiajalised kohustised	61 046	361 006	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	180 785	391 112	
Kokku pikaajalised kohustised	180 785	391 112	
Kokku kohustised	241 831	752 118	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	767 885	676 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 875	91 611	
Kokku omakapital	1 114 260	770 385	
Kokku kohustised ja omakapital	1 356 091	1 522 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	427 448	778 297	
Muud äritulud	306 890	30 089	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 590	-261 778	
Mitmesugused tegevuskulud	-177 503	-314 500	
Tööjõukulud	-25 782	-40 327	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 078	-47 779	
Muud ärikulud	-19 891	-36 398	
Ärikasum (kahjum)	284 494	107 604	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 669	-12 025	
Intressitulud	52 784	14	
Intressikulud	-9 072	-3 982	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	343 875	91 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 875	91 611	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Õ Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Laekumise tõenäolisuse hindamisel hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele otsustele;
2. punktis (1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 192	7 192
Ostjatelt laekumata arved	7 192	7 192
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 461	9 461
Muud nõuded	18 000	18 000
Ettemaksed	809	809
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 462	35 462
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 563	4 563
Ostjatelt laekumata arved	4 563	4 563
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 857	14 857
Muud nõuded	43 800	43 800
Ettemaksed	6 384	6 384
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 604	69 604

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	125 000	133 870	193 164	21 412	214 576	26 420	0	10 265	10 265	510 131
Akumuleeritud kulum	0	-9 297	-37 876	-4 199	-42 075	-16 229	0	0	0	-67 601
Jääkmaksumus	125 000	124 573	155 288	17 213	172 501	10 191	0	10 265	10 265	442 530
Ostud ja parendused	0	300 000	0	23 473	23 473	11 944	0	177 503	177 503	512 920
Amortisatsioonikulu	0	-15 834	-19 179	-3 700	-22 879	-9 066	0	0		-47 779
Ümberliigitamised	0	59 733	0	0		53 035	0	-112 768	-112 768	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	59 733	0	0		53 035	0	-112 768	-112 768	
Muud muutused	0	0	0	-3 500	-3 500	0	0	0	0	-3 500
31.12.2022										
Soetusmaksumus	125 000	493 603	193 164	41 385	234 549	91 399	0	75 000	75 000	1 019 551
Akumuleeritud kulum	0	-25 131	-57 055	-7 899	-64 954	-25 295	0	0	0	-115 380
Jääkmaksumus	125 000	468 472	136 109	33 486	169 595	66 104	0	75 000	75 000	904 171
Ostud ja parendused	0	0	7 895	0	7 895	1 404	2 920	0	2 920	12 219
Amortisatsioonikulu	0	-27 326	-18 458	-4 047	-22 505	-9 247	0	0	0	-59 078
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-9 166	-9 166	0	0	0	0	-9 166
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-11 123	0	-11 123		0	0	0	-11 123
Muud muutused	-125 000	0	0	0		0	0	-75 000	-75 000	-200 000
31.12.2023										
Soetusmaksumus	0	493 603	184 581	30 385	214 966	92 803	2 920	0	2 920	804 292
Akumuleeritud kulum	0	-52 457	-70 158	-10 112	-80 270	-34 542	0	0	0	-167 269
Jääkmaksumus	0	441 146	114 423	20 273	134 696	58 261	2 920	0	2 920	637 023

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-19 081	-30 421
Sotsiaalmaksud	-6 701	-9 906
Kokku tööjõukulud	-25 782	-40 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	18 000	43 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 000	43 800

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	85 525	256 325
Kokku laenukohustised	85 525	256 325
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	300 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 269	93 645	117 114	43 800
Kokku antud laenud	67 269	93 645	117 114	43 800

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 800	0	25 800	18 000
Kokku antud laenud	43 800	0	25 800	18 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 476	333 525	203 676	256 325
Kokku laenukohustised	126 476	333 525	203 676	256 325

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	256 325	95 000	265 800	85 525
Kokku laenukohustised	256 325	95 000	265 800	85 525

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 004	0
Kokku müüdnud	1 004	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	83 645
Kokku ostetud	0	83 645

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	11 771

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2024

Õ Invest OÜ (registrikood: 12498560) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SUSANN TAMM	Juhatuse liige	30.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	767 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 875
Kokku	1 111 760
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 111 760
Kokku	1 111 760

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	277963	65.03%	Jah
Muu toitlustamine	5629	75359	17.63%	Ei
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	42698	9.99%	Ei
Puhkemaja	55202	31428	7.35%	Ei