

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Maurellis

registrikood: 10453978

tänavatalu nimi, Võidu põik 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10212

telefon: +372 56497320, +372 56497319

e-posti aadress: andrus@viinavabrik.ee

veebilehe aadress: www.fototurism.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2018. aastal Maurellis OÜ jätkas Mooste Viinavabriku kompleksis tegevust turismindus- ja majutusteenust pakkuva ettevõtteks. Kinnisvara halduses jätkati tegevust endiste kinnisvaraobjektidega ja hooldustööde lepingutega. Ettevõtte Maurellis OÜ on jätkuvalt tegutsev ja jätkab tegevust endistes suundades.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal oli Maurellis OÜ müügi käive kokku 223 161 eurot. Aruandeaasta lõppes kahjumiga summas -18 029 eurot. (2016.a.: kasum 10 853 eurot).

Personal

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 8 töötajat. Töötasusid arvestati ja maksti kokku 87 084 eurot (sh sotsiaalmaksud 22 233 eurot). Juhatare liikme tasusid Maurellis OÜ 2018. aastal ei ole arvestanud ega maksnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 810	25 464
Nõuded ja ettemaksed	19 519	37 778
Varud	3 688	2 166
Kokku käibevarad	41 017	65 408
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	19 172	22 155
Kinnisvarainvesteeringud	75 000	75 000
Materiaalsed põhivarad	526 835	536 421
Kokku põhivarad	621 007	633 576
Kokku varad	662 024	698 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	25 587	22 572
Kokku lühiajalised kohustised	25 587	22 572
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	427 100	449 502
Kokku pikaajalised kohustised	427 100	449 502
Kokku kohustised	452 687	472 074
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 880	223 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 573	-3 600
Kokku omakapital	209 337	226 910
Kokku kohustised ja omakapital	662 024	698 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	223 161	250 948
Muud äritulud	235	13 318
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 423	-93 160
Mitmesugused tegevuskulud	-40 102	-57 263
Tööjõukulud	-87 084	-86 244
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 904	-31 611
Muud ärikulud	-912	0
Ärikasum (kahjum)	-18 029	-4 012
Muud finantstulud ja -kulud	456	412
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 573	-3 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 573	-3 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maurellis 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 479 eurot (va. Leader programmiga rahastatud vara). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 479 euro, kantakse kulusse.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 tööeast.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

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".

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Maurellis aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	5 901	8 517
Arvelduskontod	11 909	16 947
Kokku raha	17 810	25 464

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 993	8 993		
Ostjatelt laekumata arved	8 993	8 993		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	252	252		
Muud nõuded	29 019	9 847	19 172	
Laenunõuded	28 996	9 824	19 172	
Viitlaekumised	23	23		
Ettemaksed	427	427		
Tulevaste perioodide kulud	427	427		
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 691	19 519	19 172	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	22 936	22 936	0	0
Ostjatelt laekumata arved	22 936	22 936	0	0
Muud nõuded	36 871	14 716	15 940	6 215
Laenunõuded	36 871	14 716	15 940	6 215
Ettemaksed	126	126		
Tulevaste perioodide kulud	126	126		
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 933	37 778	15 940	6 215

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10	
Käibemaks		1 651	2 514
Üksikisiku tulumaks		624	577
Sotsiaalmaks		1 586	1 665
Kohustuslik kogumispension		95	93
Töötuskindlustusmaksed		116	111
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	252		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	252	4 082	4 960

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	28 996	9 824	19 172				
Viitlaekumised	23	23					
Kokku muud nõuded	29 019	9 847	19 172				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	36 871	14 716	15 940	6 215			
Laen juriidilisele isikule	36 871	14 716	15 940	6 215	1%	EUR	2025.a.
Kokku muud nõuded	36 871	14 716	15 940	6 215			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 097	8 097
Võlad töövõtjatele	3 386	3 386
Maksuvõlad	4 082	4 082
Muud võlad	5 226	5 226
Muud viitvõlad	5 226	5 226
Saadud ettemaksed	4 796	4 796
Tulevaste perioodide tulud	4 796	4 796
Kokku võlad ja ettemaksed	25 587	25 587

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 943	5 943
Võlad töövõtjatele	4 215	4 215
Maksuvõlad	4 960	4 960
Muud võlad	2 140	2 140
Muud viitvõlad	2 140	2 140
Saadud ettemaksed	5 314	5 314
Tulevaste perioodide tulud	5 314	5 314
Kokku võlad ja ettemaksed	22 572	22 572

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 161	250 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	223 161	250 948
Kokku müügitulu	223 161	250 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus - ja vaba aja tegevused	76 562	113 186
Külastemajad	51 683	54 180
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine või käitus	94 916	83 582
Kokku müügitulu	223 161	250 948

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	34 772	57 976
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 234	1 130
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 591	6 218
Energia	18 707	17 146
Elektrienergia	18 640	17 146
Kütus	67	0
Alltöövõtutööd	4 303	6 605
Transpordikulud	4 117	0
Üür ja rent	44	30
Remondimaterjalid, tööriistad	4 464	192
Inventar	5 191	3 863
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	84 423	93 160

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 381	3 373
Lähetuskulud	46	0
Koolituskulud	412	60
Riiklikud ja kohalikud maksud	735	30
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 043
Kommunaalkulud, remont ja hooldus	11 851	14 875
Ruumide valvekulud	2 482	2 923
Reklaamikulud	1 055	6 876
Raamatupidamisteenused	4 810	4 537
Autokulud	8 261	14 475
Kindlustuskulud	1 853	1 982
Pangateenustasud	472	342
Sidekulud	1 272	1 915
IT teenused	1 646	285
Riigilõiv	86	0
Väikesaldode mahakandmine	10	82
Ümardused	1	6
Muud	2 729	2 459
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 102	57 263

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	64 851	63 595
Sotsiaalmaksud	22 233	22 649
Kokku tööjõukulud	87 084	86 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	427 100	449 502

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen juhatuse liikmelt	5 500

Ostud ja müügid

	2018	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 369	5 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

Osaühing Maurellis (registrikood: 10453978) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SIPSAKA	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 573
Kokku	202 307

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 573
Kokku	202 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	94916	42.53%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	76562	34.31%	Ei
Külalistemajad	55103	51683	23.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Sipsaka	36105190253		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56497319
Mobiiltelefon	+372 56497320
E-posti aadress	andrus@viinavabrik.ee
Veebilehe aadress	www.fototurism.ee