

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Aadlipreili

registrikood: 11408603

tänava/talu nimi, Tähe tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50108

telefon: +372 5140474

e-posti aadress: orina@margaretha.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal majutus-ja konverentsiteenuste osutamisega juugendstiilis väikehotellis Villa Margaretha. Arvesse võttes koroonapandeemiat, turismivaldkonnas ei ole tavapärane äritegevus täielikult taastunud.

2022.a. moodustas OÜ Aadlipreili müügitulu 148,4 tuhat eurot (2021.a. 78,3 tuhat eurot). Müügitulust 100% moodustasid tulud hotelli- ja konverentsiteenuste müügist. Võrreldes 2021. aastaga ettevõtte müügitulu kasvas poole võrra. Ettevõtte ärikahjumiks kujunes 2022.aastal 7,1 tuhat eurot (2021.aastal oli ettevõtte ärikasum 24,1 tuhat eurot). Ettevõtte küll kasvas käivet, kuid positiivset tulemit ei saavutanud. Kuid arvestada tuleb olukorraga, kus kõik sisendhinnad on kasvanud, eriti enrgia. Konkurentsiolukord hotelliturul ei võimalda hindu tõsta.

Majandusaasta lõpul töötas ettevõttes 6 töötajat (2021.aastal 5 töötajat). 2021.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 87,5 tuhat eurot. Juhatuse liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Ettevõtte juhtkond on analüüsinud praeguste arengute mõju ettevõtte tegevusele ning seadnud eesmärgiks jätkata järgmisel majandusaastal hotelli- ja konverentsiteenuste müüki, säilitada ja kindlustada firma turupositsiooni majanduskeskkonna olemasolevates tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 436	111 220	
Nõuded ja ettemaksed	1 488	218	2
Varud	2 336	2 373	3
Kokku käibevarad	112 260	113 811	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 277	936	5
Kokku põhivarad	1 277	936	
Kokku varad	113 537	114 747	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 582	18 729	6
Kokku lühiajalised kohustised	24 582	18 729	
Kokku kohustised	24 582	18 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Muud reservid	162 148	162 148	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 686	-92 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 063	24 169	
Kokku omakapital	88 955	96 018	
Kokku kohustised ja omakapital	113 537	114 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	148 430	78 272	9
Muud äritulud	360	31 673	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 073	-8 368	10
Mitmesugused tegevuskulud	-54 271	-27 895	11
Tööjõukulud	-87 559	-48 692	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-989	-833	
Ärikasum (kahjum)	-7 102	24 157	
Muud finantstulud ja -kulud	39	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 063	24 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 063	24 169	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aadlipreili raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a.juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3 kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti panga valuutakursi alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärutuludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele

võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7
Muu materiaalne põhivara	7

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	647	0
Kokku nõuded ostjate vastu	647	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	2 336	2 373
Kokku varud	2 336	2 373

Juhatuse hinnangul on kõik arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	841		218	
Üksikisiku tulumaks		739		456
Sotsiaalmaks		3 532		2 314
Kohustuslik kogumispension		191		135
Töötuskindlustusmaksed		257		161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	841	4 719	218	3 066

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 595	29 247	34 842
Akumuleeritud kulum	-5 068	-28 005	-33 073
Jääkmaksumus	527	1 242	1 769
Amortisatsioonikulu	-275	-558	-833
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 595	21 640	27 235
Akumuleeritud kulum	-5 343	-20 956	-26 299
Jääkmaksumus	252	684	936
Ostud ja parendused	1 330	0	1 330
Amortisatsioonikulu	-491	-498	-989
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 925	21 640	28 565
Akumuleeritud kulum	-5 834	-21 454	-27 288
Jääkmaksumus	1 091	186	1 277

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 721	4 721
Võlad töövõtjatele	8 325	8 325
Maksuvõlad	4 719	4 719
Muud võlad	6 817	6 817
Muud viitvõlad	6 817	6 817
Kokku võlad ja ettemaksed	24 582	24 582
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 421	3 421
Võlad töövõtjatele	6 162	6 162
Maksuvõlad	3 066	3 066
Muud võlad	6 080	6 080
Muud viitvõlad	6 080	6 080
Kokku võlad ja ettemaksed	18 729	18 729

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Väljamaksmata töötasu	4 964	2 801
Puhkusekohustus	3 361	3 361
Kokku võlad töövõtjatele	8 325	6 162

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2019 jaguneb ettevõtte osakapital kaheks osaks, mõlemad osad nimiväärtusega 1278 eurot. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapitali suuruseks 2500 eurot ja maksimumkapitali suuruseks 10 000 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 430	78 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 430	78 272
Kokku müügitulu	148 430	78 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotelli- ja konverentsiteenused	148 430	78 272
Kokku müügitulu	148 430	78 272

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-12 527	-7 736
Muud	-546	-632
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 073	-8 368

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	-21 457	-14 472
Elektrienergia	-12 926	-7 731
Soojusenergia	-8 531	-6 741
Mitmesugused bürookulud	-3 346	-2 524
Kuluinventar	-279	-138
Hotelli majandamiskulud	-6 554	-2 302
Muud	-22 635	-8 459
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-54 271	-27 895

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	65 472	36 382
Sotsiaalmaksud	22 087	12 310
Kokku tööjõukulud	87 559	48 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 754	2 977
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 754	2 977

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 950	0	4 221	0
Kokku müüdnud	0	4 950	0	4 221	0

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 338	0	18 664	0
Kokku ostetud	0	24 338	0	18 664	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 850	6 208

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2021

OÜ Aadlipreili (registrikood: 11408603) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO UFFERT	Juhatuse liige	04.05.2023
ORINA UFFERT	Juhatuse liige	08.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 063
Kokku	-75 749

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 063
Kokku	-75 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	148430	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Uffert	36101252739	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Orina Uffert	46701232733		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5140474
E-posti aadress	orina@margaretha.ee