

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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. Koroonaviiruse levik alates 2020.aasta algusest on avaldanud ettevõtte majandustegevusele olulist mõju. Turismivaldkonnas ei ole tavapärane äritegevus taastunud. Äritegevuse läbiviimist on takistanud liikumiskiirangud ja reisikeelud. Majanduslikku olukorda on leevendanud töötasu toetus ja valitsusabi.

2021.a. moodustas OÜ Aadlipreili müügitulu 78,3 tuhat eurot (2020.a. 91,9 tuhat eurot). Müügitulust 100% moodustasid tulud hotelli- ja konverentsiteenuste müügist. Võrreldes 2020. aastaga ettevõtte müügitulu kahanes 15 protsenti. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 2021.aastal 24,1 tuhat eurot (2020.aastal oli ettevõtte ärikasum 26,1 tuhat eurot). Ettevõtte suutis müügitulu taseme vähenemist arvestades, säilitada positiivse tulemi. Kuid arvestada tuleb olukorraga, kus turul valitseb hetkel teadmatus ja ebakindlus. Konkurentsiolukord hotelliturul ei võimalda hindu tõsta. Samuti aitasid positiivse tulemi saavutamiseni jõuda kokkulepped rendileandjaga, kulude kokkuhoid ja valitsusabi.

Majandusaasta lõpul töötas ettevõttes 5 töötajat (2020.aastal 6 töötajat). 2020.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 48,7 tuhat eurot. Juhatusel ei saa ettevõtet 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 220	84 567	
Nõuded ja ettemaksed	218	140	
Varud	2 373	2 408	3
Kokku käibevarad	113 811	87 115	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	936	1 769	5
Kokku põhivarad	936	1 769	
Kokku varad	114 747	88 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 729	17 035	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 729	17 035	
Kokku kohustised	18 729	17 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Muud reservid	162 148	162 148	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 855	-118 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 169	26 144	
Kokku omakapital	96 018	71 849	
Kokku kohustised ja omakapital	114 747	88 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	78 272	91 986	9
Muud äritulud	31 673	59 384	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 368	-12 091	10
Mitmesugused tegevuskulud	-27 895	-34 222	11
Tööjõukulud	-48 692	-78 120	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-833	-832	5
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	24 157	26 104	
Muud finantstulud ja -kulud	12	40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 169	26 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 169	26 144	

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, millela 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 kasulikkude 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 õiglases väärtuses. 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 ärilistele 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	0	140
Kokku nõuded ostjate vastu	0	140

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 373	2 408
Kokku varud	2 373	2 408

Juhatuse hinnangul on kõik arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	218		88
Üksikisiku tulumaks		456	275
Sotsiaalmaks		2 314	2 334
Kohustuslik kogumispension		135	138
Töötuskindlustusmaksed		161	164
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	3 066	2 999

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 595	29 247	34 842
Akumuleeritud kulum	-4 793	-27 447	-32 240
Jääkmaksumus	802	1 800	2 602
Amortisatsioonikulu	-275	-558	-833
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 140	2 140
Võlad töövõtjatele	6 360	6 360
Maksuvõlad	2 999	2 999
Muud võlad	5 536	5 536
Muud viitvõlad	5 536	5 536
Kokku võlad ja ettemaksed	17 035	17 035

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Väljamaksmata töötasu	2 801	2 999
Puhkusekohustus	3 361	3 361
Kokku võlad töövõtjatele	6 162	6 360

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 272	91 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 272	91 986
Kokku müügitulu	78 272	91 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotelli- ja konverentsiteenused	78 272	91 986
Kokku müügitulu	78 272	91 986

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-7 736	-11 765
Muud	-632	-326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 368	-12 091

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	-8 667
Energia	-14 472	-10 517
Elektrienergia	-7 731	-5 494
Soojusenergia	-6 741	-5 023
Mitmesugused bürookulud	-2 524	-3 121
Kuluinventar	-138	-480
Hotelli majandamiskulud	-2 302	-2 858
Muud	-8 459	-8 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 895	-34 222

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	36 382	58 439
Sotsiaalmaksud	12 310	19 682
Kokku tööjõukulud	48 692	78 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 977	1 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 977	1 850

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 221	0	0	4 125	0
Kokku müüdnud	0	4 221	0	0	4 125	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 664	0	0	24 472	0
Kokku ostetud	0	18 664	0	0	24 472	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 208	5 983

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2022

OÜ Aadlipreili (registrikood: 11408603) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO UFFERT	Juhatuse liige	29.04.2022
ORINA UFFERT	Juhatuse liige	09.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 169
Kokku	-68 686

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 169
Kokku	-68 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	78272	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