

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Aadlipreili

registrikood: 11408603

tänava/talu nimi, Tähe tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Arvestades üldist majanduskeskkonda kulges ettevõtte tegevus majandusaastal rahuldavalt. Ettevõtte tegeles majutus-ja konverentsiteenuste osutamisega juugendstiilis väikehotellis Villa Margaretha.

2017.a. moodustas OÜ Aadlipreili müügitulu 320,4 tuhat eurot (2016.a. 289,9 tuhat eurot). Müügitulust 100% moodustasid tulud hotelli- ja konverentsiteenuste müügist. Võrreldes 2016. aastaga ettevõtte müügitulu kasvas 10%. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 2017.aastal 4,0 tuhat eurot (2016.aastal oli ettevõtte ärikasum 0,6 tuhat eurot).

Majandusaasta lõpul töötas ettevõttes 15 töötajat (2016.aastal 14 töötajat). 2017.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 170,6 tuhat eurot. Juhatus liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Ettevõtte juhatus on teadlik, et ettevõtte oamkapital on väiksem kui pool osakapitali. Omakapital taastatakse tulevaste perioodide kasumite arvelt.

OÜ Aadlipreili põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal jätkata aktiivselt hotelli- ja konverentsiteenuste müüki, säilitada ja kindlustada firma turupositsiooni majanduskeskkonna olemasolevates tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 126	82 102	
Nõuded ja ettemaksed	1 770	10 897	2
Varud	3 924	5 068	3
Kokku käibevarad	103 820	98 067	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 353	2 325	5
Kokku põhivarad	1 353	2 325	
Kokku varad	105 173	100 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 243	33 489	7
Kokku lühiajalised kohustised	34 243	33 489	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	162 148	162 148	6
Kokku pikaajalised kohustised	162 148	162 148	
Kokku kohustised	196 391	195 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-97 801	-98 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 027	604	
Kokku omakapital	-91 218	-95 245	
Kokku kohustised ja omakapital	105 173	100 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	320 452	289 995	10
Muud äritulud	880	8 981	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 853	-46 284	11
Mitmesugused tegevuskulud	-97 050	-88 750	12
Tööjõukulud	-170 590	-162 992	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 348	0	
Muud ärikulud	-2 511	-399	
Ärikasum (kahjum)	3 980	551	
Muud finantstulud ja -kulud	47	53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 027	604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 027	604	

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 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 äriliste 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 770	10 897
Kokku nõuded ostjate vastu	1 770	10 897

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 924	5 068
Kokku varud	3 924	5 068

Juhatuse hinnangul on kõik arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	387	2 720
Üksikisiku tulumaks	2 143	2 597
Sotsiaalmaks	6 695	5 969
Kohustuslik kogumispension	372	374
Töötuskindlustusmaksed	465	428
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 062	12 088

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	11 798	42 494	54 292
Akumuleeritud kulum	-11 270	-40 697	-51 967
Jääkmaksumus	528	1 797	2 325
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 529	33 037	40 566
Akumuleeritud kulum	-7 001	-31 240	-38 241
Jääkmaksumus	528	1 797	2 325
Ostud ja parendused	1 376	2 208	3 584
Amortisatsioonikulu	-551	-1 797	-2 348
Müügid	0	-2 208	-2 208
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 097	32 082	39 179
Akumuleeritud kulum	-5 744	-32 082	-37 826
Jääkmaksumus	1 353	0	1 353

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	1 611
Muud masinad ja seadmed	0	1 611
Muud materiaalsed põhivarad	2 208	6 711
Kokku	2 208	8 322

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	162 148		162 148		0	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	162 148		162 148				
Laenukohustised kokku	162 148		162 148				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	162 148		162 148		0	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	162 148		162 148				
Laenukohustised kokku	162 148		162 148				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 762	4 762
Võlad töövõtjatele	11 452	11 452
Maksuvõlad	10 062	10 062
Muud võlad	7 967	7 967
Muud viitvõlad	7 967	7 967
Kokku võlad ja ettemaksed	34 243	34 243
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 593	4 593
Võlad töövõtjatele	10 825	10 825
Maksuvõlad	12 088	12 088
Muud võlad	5 983	5 983
Muud viitvõlad	5 983	5 983
Kokku võlad ja ettemaksed	33 489	33 489

Real "Muud viitvõlad" kajastatakse müüdud, kuid kasutamata kinkekaartide väärtust.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Väljamaksmata töötasu	8 091	7 464
Puhkusekohustus	3 361	3 361
Kokku võlad töövõtjatele	11 452	10 825

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2017 jaguneb ettevõtte osakapital kaheks osaks, mõlemad osad nimiväärtusega 1278 eurot. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapitali suurus 2500 eurot ja maksimumkapitali suuruseks 10000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 452	289 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 452	289 995
Kokku müügitulu	320 452	289 995
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotelli- ja konverentsiteenused	320 452	289 995
Kokku müügitulu	320 452	289 995

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-42 432	-44 425
Muud	-2 421	-1 859
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 853	-46 284

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-34 667	-34 667
Energia	-15 540	-16 432
Elektrienergia	-8 198	-8 749
Soojusenergia	-7 342	-7 683
Mitmesugused bürookulud	-5 274	-5 292
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-75	0
Kuluinventar	-1 349	-1 509
Hotelli majandamiskulud	-6 351	-5 851
Muud	-33 794	-24 999
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-97 050	-88 750

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	127 158	122 269
Sotsiaalmaksud	43 432	40 723
Kokku tööjõukulud	170 590	162 992
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	162 148	0	162 148
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 272	9 987	2 637

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	62 716	7 035	64 567	12 548

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 572	10 944

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2018

OÜ Aadlipreili (registrikood: 11408603) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO UFFERT	Juhatuse liige	10.05.2018
ORINA UFFERT	Juhatuse liige	22.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-97 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 027
Kokku	-93 774

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-97 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 027
Kokku	-93 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	320452	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