

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Ardis Konsultatsioonid

registrikood: 11523273

tänav/ nimi, Kuusiku mõisaallee 1

maja number:

alevik: Kuusiku alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79516

telefon: +372 5547103

e-posti aadress: ardis.konsultatsioonid@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ardis Konsultatsioonid on loodud 13.11.2008.a.

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on endale kuuluva kinnisvara arendamine, korrashoid ja väljaüürimine. Aruandeaastal tegeles OÜ Ardis Konsultatsioonid lisaks hooldekodu teenuse pakkumisega.

2021. aastal moodustas osaühingu Ardis Konsultatsioonid müügitulu hooldekodu teenusest summas 258 318 eurot, kinnisvara üüritulust summas 22 290 eurot ja muud äritulu saadi summas 2 472 eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes käive 30,03%. Kulud kokku moodustasid 409 682 eurot ja osaühingu majandusaasta tulemiks kujunes kahjum summas 126 602 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 99 969 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele ei tehtud soodustusi ega maksta tasu ka lahkumisel või tagasikutsumisel.

2022. aastal jätkatakse endale kuuluva kinnisvara arendamise ja väljaüürimisega ning hooldekodu teenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 203	45 570	
Nõuded ja ettemaksed	213 963	148 398	2
Kokku käibevarad	238 166	193 968	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	262 063	196 868	4
Materiaalsed põhivarad	414 296	429 649	5
Kokku põhivarad	676 359	626 517	
Kokku varad	914 525	820 485	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	101 623	2 434	6
Võlad ja ettemaksed	18 871	4 835	7
Kokku lühiajalised kohustised	120 494	7 269	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	686 939	579 522	6
Kokku pikaajalised kohustised	686 939	579 522	
Kokku kohustised	807 433	586 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 838	173 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 602	57 142	
Kokku omakapital	107 092	233 694	
Kokku kohustised ja omakapital	914 525	820 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	280 608	375 338	
Muud äritulud	2 472	29 238	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 521	-92 130	
Mitmesugused tegevuskulud	-300 819	-200 904	
Tööjõukulud	-6 264	-31 375	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 540	-22 739	4, 5
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	-126 070	57 428	
Intressikulud	-532	-286	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-126 602	57 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 602	57 142	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ardis Konsultatsioonid OÜ 2021. aasta väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arveldusarvel olevat konto jääki, kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustised hinnatakse aruandepäeva seisuga ümber vastavalt kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal aruandekuupäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määrat vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

- Hooned - 3 % aastas
- Inventar - 10 - 20% aastas
- Arvutustehnika - 25% aastas
- Transpordivahendid - 10 - 25% aastas

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende aastast 2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 449	68 449	
Ostjatelt laekumata arved	68 449	68 449	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 194	3 194	
Laenunõuded	132 860	132 860	
Muud nõuded	6 720	6 720	3
Viitlaekumised	6 720	6 720	
Ettemaksed	2 740	2 740	
Muud makstud ettemaksed	2 740	2 740	
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 963	213 963	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 204	39 204	
Ostjatelt laekumata arved	39 204	39 204	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 835	4 835	
Laenunõuded	73 155	73 155	
Muud nõuded	28 464	28 464	3
Viitlaekumised	28 464	28 464	
Ettemaksed	2 740	2 740	
Muud makstud ettemaksed	2 740	2 740	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 398	148 398	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	6 720	6 720
Sots. amet	97	97
Aruandvad isikud	6 623	6 623
Kokku muud nõuded	6 720	6 720
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	28 464	28 464
Leader toetus	21 605	21 605
Sots. amet	236	236
Aruandvad isikud	6 623	6 623
Kokku muud nõuded	28 464	28 464

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	218 621	218 621
Akumuleeritud kulum	-25 170	-25 170
Jääkmaksumus	193 451	193 451
Ostud ja parendused	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-6 583	-6 583
31.12.2020		
Soetusmaksumus	228 621	228 621
Akumuleeritud kulum	-31 753	-31 753
Jääkmaksumus	196 868	196 868
Amortisatsioonikulu	-6 859	-6 859
Ümberliigitamised	72 054	72 054
31.12.2021		
Soetusmaksumus	300 675	300 675
Akumuleeritud kulum	-38 612	-38 612
Jääkmaksumus	262 063	262 063

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	22 290	21 761

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	358 466	4 600	2 700	7 300	0	365 766
Akumuleeritud kulum	-10 043	-228	-360	-588	0	-10 631
Jääkmaksumus	348 423	4 372	2 340	6 712	0	355 135
Ostud ja parendused	0	30 375	24 950	55 325	6 671	61 996
Muud ostud ja parendused		30 375	24 950	55 325	6 671	61 996
Amortisatsioonikulu	-10 754	-3 151	-2 251	-5 402	0	-16 156
Ümberliigitamised	28 674	0	0	0	0	28 674
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	28 674	0	0	0	0	28 674
31.12.2020						
Soetusmaksumus	387 140	34 975	27 650	62 625	6 671	456 436
Akumuleeritud kulum	-20 797	-3 379	-2 611	-5 990	0	-26 787
Jääkmaksumus	366 343	31 596	25 039	56 635	6 671	429 649
Ostud ja parendused	0	27 915	0	27 915	0	27 915
Muud ostud ja parendused		27 915	0	27 915	0	27 915
Amortisatsioonikulu	-11 614	-5 832	-4 235	-10 067	0	-21 681
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-14 916	0	-14 916	0	-14 916
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-6 671	-6 671
31.12.2021						
Soetusmaksumus	387 140	47 974	27 650	75 624	0	462 764
Akumuleeritud kulum	-32 411	-9 211	-6 846	-16 057	0	-48 468
Jääkmaksumus	354 729	38 763	20 804	59 567	0	414 296

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	15 298	0
Transpordivahendid	15 298	0
Kokku	15 298	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	99 115	99 115			0	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	99 115	99 115					
Pikaajalised laenud							
Laen äriühingult	673 025	0	50 000	623 025	0	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	673 025	0	50 000	623 025			
Kapitalirendikohustised kokku	16 422	2 508	13 914	0			
Laenukohustised kokku	788 562	101 623	63 914	623 025			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen äriühingult	563 100	0	200 000	363 100	0	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	563 100		200 000	363 100			
Kapitalirendikohustised kokku	18 856	2 434	16 422	0			
Laenukohustised kokku	581 956	2 434	216 422	363 100			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 973	17 973
Võlad töövõtjatele	493	493
Maksuvõlad	405	405
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 871	18 871

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	214	214
Võlad töövõtjatele	1 112	1 112
Maksuvõlad	1 749	1 749
Saadud ettemaksed	1 760	1 760
Muud saadud ettemaksed	1 760	1 760
Kokku võlad ja ettemaksed	4 835	4 835

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Leader meetme projekt	0	7 411	0	29 016	21 605	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	7 411	0	29 016	21 605	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	7 411	0	29 016	21 605	0
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Leader meetme projekt	21 605	0	21 605	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	21 605	0	21 605	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	21 605	0	21 605	0	0	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	4 671	23 397
Sotsiaalmaksud	1 593	7 978
Kokku tööjõukulud	6 264	31 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 623	6 623
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 623	6 623
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 115	0
Kokku laenukohustised	99 115	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	673 025	563 100
Kokku laenukohustised	673 025	563 100

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaks järgmise aasta tulemusi, aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ei ole ilmnenu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Ardis Konsultatsioonid (registrikood: 11523273) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDI SEPAJÕE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 602
Kokku	104 236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	258318	92.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22290	7.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardi Sepajõe	37805245265		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5547103
E-posti aadress	ardis.konsultatsioonid@gmail.com