

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Udriku Invest OÜ

registrikood: 12338827

tänava/talu nimi, Udriku mõis

maja ja korteri number:

küla: Udriku küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45233

telefon: +372 56454954

e-posti aadress: natalja@horsemarket.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 05.09.2012.a.

Ettevõtte osakapital on 503 500 eurot.

2022 aprilli lõpust lõpetas ettevõtte aktiivse majandustegevuse.

Töötajad koondati.

Põhitegevusalaks olnud mõisakompleksi taastamine, restaureerimine ja ratsakeskuse loomine on hetkel pandud pausile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	900	900	
Nõuded ja ettemaksed	45	56	2,3
Kokku käibevarad	945	956	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	468 751	478 532	4
Kokku põhivarad	468 751	478 532	
Kokku varad	469 696	479 488	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	116 483	116 483	5,8
Kokku pikaajalised kohustised	116 483	116 483	
Kokku kohustised	116 483	116 483	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	503 500	503 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 495	-151 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 792	11 398	
Kokku omakapital	353 213	363 005	
Kokku kohustised ja omakapital	469 696	479 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	21 000	6,8
Muud äritulud	0	27 215	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 030	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-643	
Tööjõukulud	0	-21 246	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 781	-11 250	4
Muud ärikulud	-11	-648	
Ärikasum (kahjum)	-9 792	11 398	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 792	11 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 792	11 398	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Udriku Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardeid jälgides. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavada toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassa jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot, Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on liitunud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Udriku Invest OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilise jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes. Bilansipäeval on hinnatud ka varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud.

Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamad tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Maksustamine Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kunikolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena jakasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtustevahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	45	45	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56	56	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	56	56	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	45	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	56

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	303 466	159 418	81 480	13 898	71 409	629 671
Akumuleeritud kulum	0	-46 866	-79 401	-13 011	0	-139 278
Jääkmaksumus	303 466	112 552	2 079	887	71 409	490 393
Amortisatsioonikulu	0	-9 516	-1 468	-266	0	-11 250
Muud muutused	0	0	-611	0	0	-611
31.12.2022						
Soetusmaksumus	303 466	159 418	0	13 898	71 409	548 191
Akumuleeritud kulum	0	-56 382	0	-13 277	0	-69 659
Jääkmaksumus	303 466	103 036	0	621	71 409	478 532
Amortisatsioonikulu	0	-9 515	0	-266	0	-9 781
31.12.2023						
Soetusmaksumus	303 466	159 418	0	13 898	71 409	548 191
Akumuleeritud kulum	0	-65 897	0	-13 543	0	-79 440
Jääkmaksumus	303 466	93 521	0	355	71 409	468 751

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	116 483	0	116 483		0%	EUR	31.12.2027	8
Pikaajalised laenud kokku	116 483	0	116 483					
Laenukohustised kokku	116 483	0	116 483					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	116 483	0	116 483		0%	EUR	31.12.2024	8
Pikaajalised laenud kokku	116 483	0	116 483					
Laenukohustised kokku	116 483	0	116 483					

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Briti Neitsisaared	0	21 000	8
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	21 000	
Kokku müügitulu	0	21 000	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ladustamisteenus	0	21 000	
Kokku müügitulu	0	21 000	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	14 880
Sotsiaalmaksud	0	6 280
Ettevõtte töötuskindlustuskulu	0	86
Kokku tööjõukulud	0	21 246
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Raamatupidamiskohuslasele puudusid 2023. majandusaastal töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Marylane International LTD
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Briti Neitsisaared

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	116 483	116 483
Kokku võlad ja ettemaksed	116 483	116 483

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	116 483	0	0	116 483	0
Kokku laenukohustised	116 483	0	0	116 483	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	116 483	0	0	116 483	0
Kokku laenukohustised	116 483	0	0	116 483	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	21 000
Kokku müüdid	0	21 000

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

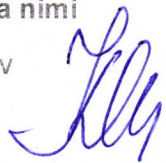
Ühingu nimi: Udriku Invest OÜ (registrikood: 12338827)

Aruanne perioodiga: 01.01.2023-31.12.2023

Majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Kirill Ignatjev



Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

08.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 792
Kokku	-150 287
Katmine	
Kokku	-150 287

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454954
E-posti aadress	natalja@horsemarket.ee