

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 05.09.2012.a.

Ettevõtte osakapital on 503 500 eurot.

Põhitegevusala on mõisakompleksi taastamine, restaureerimine ja ratsakeskuse loomine.

Samuti renditakse ruume kaupade hoiustamiseks.

2021.a. käive oli 65 000 eurot (2020.a. 58 000 eurot).

Ettevõttes töötab 31.12.2021 seisuga 4 inimest, kellest kaks on osalise tööajaga. 2021.a. arvestati töötasusid 39 716 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja ettevõtte töötuskindlustus summas 12 765 eurot.

Põhivarasse 2021.aastal ei investeeritud.

2021.a. põhivara kulum oli 11 250 eurot.

31.12.2021 seisuga on ettevõtte laenukohustus 116 483 (31.12.2020.a. 116 483) eurot.

2022.a. jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 530	18 632	
Nõuded ja ettemaksed	7 058	396	2
Kokku käibevarad	16 588	19 028	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	490 393	501 643	4
Kokku põhivarad	490 393	501 643	
Kokku varad	506 981	520 671	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 891	35 834	6
Kokku lühiajalised kohustised	38 891	35 834	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	116 483	116 483	5,12
Kokku pikaajalised kohustised	116 483	116 483	
Kokku kohustised	155 374	152 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	503 500	503 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-135 146	-114 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 747	-20 464	
Kokku omakapital	351 607	368 354	
Kokku kohustised ja omakapital	506 981	520 671	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	65 000	58 000	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 954	-14 896	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 021	-2 528	9
Tööjõukulud	-52 481	-49 867	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 250	-11 161	4
Muud ärikulud	-41	-14	11
Ärikasum (kahjum)	-16 747	-20 466	
Intressitulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 747	-20 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 747	-20 464	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Udriku Invest OÜ 2021. 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 arvelduskontode 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 laekavas 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 õiglasel väärtusel).

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 õiglasel väärtusel, 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. Kolme eelneva majandusaastakeskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 058	1 058	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 058	7 058	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	396	396	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 058	0	396	0
Üksikisiku tulumaks	0	780	0	735
Sotsiaalmaks	0	2 110	0	2 054
Kohustuslik kogumispension	0	71	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	153	0	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 058	3 114	396	3 063

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	303 466	159 418	81 480	12 568	71 409	628 341
Akumuleeritud kulum	0	-27 834	-76 465	-12 568	0	-116 867
Jääkmaksumus	303 466	131 584	5 015	0	71 409	511 474
Ostud ja parendused	0	0	0	1 330	0	1 330
Amortisatsioonikulu	0	-9 516	-1 468	-177	0	-11 161
31.12.2020						
Soetusmaksumus	303 466	159 418	81 480	13 898	71 409	629 671
Akumuleeritud kulum	0	-37 350	-77 933	-12 745	0	-128 028
Jääkmaksumus	303 466	122 068	3 547	1 153	71 409	501 643
Amortisatsioonikulu	0	-9 516	-1 468	-266	0	-11 250
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2023	12
Pikaajalised laenud kokku	116 483	0	116 483					
Laenukohustised kokku	116 483	0	116 483					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2022	12
Pikaajalised laenud kokku	116 483	0	116 483					
Laenukohustised kokku	116 483	0	116 483					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 818	28 818	
Võlad töövõtjatele	6 915	6 915	
Maksuvõlad	3 114	3 114	3
Muud võlad	44	44	
Muud viitvõlad	44	44	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 891	38 891	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 549	27 549	
Võlad töövõtjatele	5 045	5 045	
Maksuvõlad	3 063	3 063	3
Muud võlad	177	177	
Muud viitvõlad	177	177	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 834	35 834	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Briti Neitsisaared	65 000	58 000	12
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	65 000	58 000	
Kokku müügitulu	65 000	58 000	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ladustamisteenus	65 000	58 000	
Kokku müügitulu	65 000	58 000	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	610	1 256
Energia	12 709	8 817
Elektrienergia	2 171	1 588
Soojusenergia	8 996	4 319
Kütus	1 542	2 910
Alltöövõtutööd	369	781
Transpordikulud	2 266	4 042
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 954	14 896

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 313	1 300
Lähetuskulud	0	408
Koolituskulud	0	112
Kindlustuskulud	708	708
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 021	2 528

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	39 716	37 605
Sotsiaalmaksud	12 463	11 971
Ettevõtte töötuskindlustuskulu	302	291
Kokku tööjõukulud	52 481	49 867
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kohalikud maksud	14	14
Vastuvõtukulud	27	0
Kokku muud ärikulud	41	14

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Marylne International LTD
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Briti Neitsisaared

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	116 483	116 483
Kokku võlad ja ettemaksed	116 483	116 483

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	116 483	116 483	0
Kokku laenukohustised	116 483	116 483	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	116 483	116 483	0
Kokku laenukohustised	116 483	116 483	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	65 000	58 000
Kokku müüdid	65 000	58 000

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-135 146
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-16 747
Kokku	-151 893

Jaotamine

Kokku	-151 893
--------------	-----------------



Juhatuse allkirjad 2021.a. majandusaasta aruandele

2021.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 17.06.2022

Kirill Ignatyev
Juhatuse liige



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-135 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 747
Kokku	-151 893
Katmine	
Kokku	-151 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	65000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marylane International LTD		Briti Neitsisaared	503500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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