

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 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.

2019.a. käive oli 72 000 eurot (2018.a. 94 382 eurot).

Ettevõttes töötab 31.12.2019 seisuga 4 inimest. 2019.a. arvestati töötasusid 33 299 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja ettevõtte töötuskindlustus summas 11 326 eurot.

Põhivarasse investeeriti 11 144 eurot.

31.12.2019 on lõpetamata ehitisi summas 71 409 eurot.

2019.a. põhivara kulum oli 11 251 eurot.

31.12.2019 seisuga on ettevõtte laenukohustus 116 483 (31.12.2018.a. 105 783) eurot.

2020.a. jätkatakse põhivarasse investeerimisega ning põhitegevuse jätkamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 948	22 382	
Nõuded ja ettemaksed	712	666	2
Kokku käibevarad	27 660	23 048	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	511 474	511 581	4
Kokku põhivarad	511 474	511 581	
Kokku varad	539 134	534 629	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 833	36 349	6
Kokku lühiajalised kohustised	33 833	36 349	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	116 483	105 783	5,12
Kokku pikaajalised kohustised	116 483	105 783	
Kokku kohustised	150 316	142 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	503 500	503 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 003	-116 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 679	5 871	
Kokku omakapital	388 818	392 497	
Kokku kohustised ja omakapital	539 134	534 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	72 000	94 382	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 518	-19 831	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 193	-3 682	9
Tööjõukulud	-44 625	-46 737	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 251	-18 176	4
Muud ärikulud	-94	-86	11
Ärikasum (kahjum)	-3 681	5 870	
Intressitulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 679	5 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 679	5 871	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Udriku Invest OÜ 2019. 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 toimikonna 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 ja sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 laenuid 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. Kuludesse 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 lülitatud 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 akumulieeritud 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 bilansilisest 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 suurus 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 nendesamade 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 makstaksedividendidelt, 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamatakasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse emaeetevõtet, 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 ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	710	710	3
Muud nõuded	2	2	
Viitlaekumised	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	712	712	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	665	665	3
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	666	666	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	710	0	665	0
Üksikisiku tulumaks	0	746	0	617
Sotsiaalmaks	0	1 824	0	1 947
Kohustuslik kogumispension	0	110	0	118
Töötuskindlustusmaksed	0	133	0	142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	710	2 813	665	2 824

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	303 466	145 280	74 141	12 568	60 265	595 720
Akumuleeritud kulum	0	-9 807	-67 472	-10 161	0	-87 440
Jääkmaksumus	303 466	135 473	6 669	2 407	60 265	508 280
Ostud ja parendused	0	14 138	7 339	0	0	21 477
Amortisatsioonikulu	0	-8 511	-7 485	-2 180	0	-18 176
31.12.2018						
Soetusmaksumus	303 466	159 418	81 480	12 568	60 265	617 197
Akumuleeritud kulum	0	-18 318	-74 957	-12 341	0	-105 616
Jääkmaksumus	303 466	141 100	6 523	227	60 265	511 581
Ostud ja parendused	0	0	0	0	11 144	11 144
Amortisatsioonikulu	0	-9 516	-1 508	-227	0	-11 251
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	116 483		116 483		0%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	116 483		116 483				
Laenukohustised kokku	116 483		116 483				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	105 783		105 783		0%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	105 783		105 783				
Laenukohustised kokku	105 783		105 783				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 754	27 754	
Võlad töövõtjatele	3 266	3 266	
Maksuvõlad	2 813	2 813	3
Kokku võlad ja ettemaksed	33 833	33 833	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 157	28 157	
Võlad töövõtjatele	3 828	3 828	
Maksuvõlad	2 824	2 824	3
Muud võlad	1 540	1 540	
Muud viitvõlad	1 540	1 540	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 349	36 349	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	0	28 300
Eesti	0	82
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	28 382
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	72 000	66 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	72 000	66 000
Kokku müügitulu	72 000	94 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ladustamisteenus	72 000	66 000
Kinnisvara konsultatsioonid	0	28 300
Traktoriteenused	0	0
Edasimüüdnud kulud	0	82
Kokku müügitulu	72 000	94 382

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 319	1 198
Energia	11 925	14 764
Elektrienergia	1 781	1 953
Soojusenergia	7 860	9 103
Kütus	2 284	3 708
Alltöövõtutööd	449	920
Transpordikulud	2 825	2 949
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 518	19 831

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	1 865	1 419
Lähetuskulud	586	1 568
Koolituskulud	60	67
Kindlustuskulud	682	628
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 193	3 682

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	33 299	35 039
Sotsiaalmaksud	11 058	11 421
Ettevõtte töötuskindlustuskulu	268	277
Kokku tööjõukulud	44 625	46 737
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kohalikud maksud	11	13
Vastuvõtukulud	83	73
Kokku muud ärikulud	94	86

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Marylane International LTD
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Briti Neitsisaared

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	116 483	105 783

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Marylane International LTD	10 700	0%	EUR	31.12.2022

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Marylane International LTD	22 745	22 300	0%	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	72 000	66 000

Juhatuse allkirjad 2019.a. majandusaasta aruandele

2019.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 01.06.2020

Kirill Ignatyev
Juhatuse liige

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized cursive letters followed by a long horizontal stroke.

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 679
Kokku	-114 682
Katmine	
Kokku	-114 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	72000	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