

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	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 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 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.

2018.a. käive oli 94 382 eurot (2017.a. 96 550 eurot).

Ettevõttes töötab 31.12.2018 seisuga 3 inimest. 2018.a. arvestati töötasusid 35 039 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja ettevõtte töötuskindlustus summas 11 698 eurot.

Põhivarasse investeeriti 21 477 eurot.

31.12.2018 on lõpetamata ehitisi summas 60 265 eurot.

2018.a. põhivara kulum oli 18 176 eurot.

31.12.2018 seisuga on ettevõtte laenukohustus 105 783 (31.12.2017.a. 105 338) eurot.

2019.a. jätkatakse põhivarasse investeerimisega ning põhitegevuse jätkamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 382	11 390	2
Nõuded ja ettemaksed	666	6 677	3
Kokku käibevarad	23 048	18 067	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	511 581	508 280	5
Kokku põhivarad	511 581	508 280	
Kokku varad	534 629	526 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 349	34 383	7
Kokku lühiajalised kohustised	36 349	34 383	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	105 783	105 338	6
Kokku pikaajalised kohustised	105 783	105 338	
Kokku kohustised	142 132	139 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	503 500	503 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 874	-126 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 871	9 737	
Kokku omakapital	392 497	386 626	
Kokku kohustised ja omakapital	534 629	526 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	94 382	96 550	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 831	-18 912	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 682	-5 028	10
Tööjõukulud	-46 737	-43 120	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 176	-19 590	5
Muud ärikulud	-86	-164	12
Ärikasum (kahjum)	5 870	9 736	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 871	9 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 871	9 737	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Udriku Invest OÜ 2018. 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.

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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud 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 jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse emasettevõtet, 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod pangas	22 382	11 390
Kokku raha	22 382	11 390

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	665	665	4
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	666	666	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 100	6 100	
Ostjatelt laekumata arved	6 100	6 100	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	576	576	4
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 677	6 677	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	665	0	576	0
Üksikisiku tulumaks	0	617	0	673
Sotsiaalmaks	0	1 947	0	1 859
Kohustuslik kogumispension	0	118	0	140
Töötuskindlustusmaksed	0	142	0	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	665	2 824	576	2 807

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	303 466	8 439	74 141	74 141	12 568	169 891	169 891	568 505
Akumuleeritud kulum	0	-7 559	-52 644	-52 644	-7 647	0	0	-67 850
Jääkmaksumus	303 466	880	21 497	21 497	4 921	169 891	169 891	500 655
Ostud ja parendused	0	27 215	0	0	0	0	0	27 215
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		27 215				0	0	27 215
Amortisatsioonikulu	0	-2 248	-14 828	-14 828	-2 514	0	0	-19 590
Ümberliigitamised	0	109 626	0	0	0	-109 626	-109 626	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	109 626	0	0	0	-109 626	-109 626	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	303 466	145 280	74 141	74 141	12 568	60 265	60 265	595 720
Akumuleeritud kulum	0	-9 807	-67 472	-67 472	-10 161	0	0	-87 440
Jääkmaksumus	303 466	135 473	6 669	6 669	2 407	60 265	60 265	508 280
Ostud ja parendused	0	14 138	7 339	7 339	0	0	0	21 477
Amortisatsioonikulu	0	-8 511	-7 485	-7 485	-2 180	0	0	-18 176
31.12.2018								
Soetusmaksumus	303 466	159 418	81 480	81 480	12 568	60 265	60 265	617 197
Akumuleeritud kulum	0	-18 318	-74 957	-74 957	-12 341	0	0	-105 616
Jääkmaksumus	303 466	141 100	6 523	6 523	227	60 265	60 265	511 581

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	105 338		105 338		0%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	105 338		105 338				
Laenukohustised kokku	105 338		105 338				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Muud võlad	1 540	1 540	
Muud viitvõlad	1 540	1 540	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 349	36 349	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 437	28 437	
Võlad töövõtjatele	2 839	2 839	
Maksuvõlad	2 807	2 807	4
Muud võlad	300	300	
Muud viitvõlad	300	300	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 383	34 383	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	28 300	42 500
Eesti	82	50
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 382	42 550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	66 000	54 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	66 000	54 000
Kokku müügitulu	94 382	96 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ladustamisteenus	66 000	54 000
Kinnisvara konsultatsioonid	28 300	42 500
Traktoriteenused	0	50
Edasimüüdnud kulud	82	0
Kokku müügitulu	94 382	96 550

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 198	1 549
Energia	14 764	11 876
Elektrienergia	1 953	1 391
Soojusenergia	9 103	8 603
Kütus	3 708	1 882
Alltöövõtutööd	920	1 671
Transpordikulud	2 949	3 816
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 831	18 912

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	1 419	1 524
Lähetuskulud	1 568	2 889
Koolituskulud	67	69
Kindlustuskulud	628	546
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 682	5 028

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	35 039	32 187
Sotsiaalmaksud	11 421	10 674
Ettevõtte töötuskindlustuskulu	277	259
Kokku tööjõukulud	46 737	43 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kohalikud maksud	13	29
Vastuvõtukulud	73	135
Kokku muud ärikulud	86	164

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	105 783	6 100	105 338

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

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Marylne International LTD	24 500	0%	EUR	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	66 000	54 000

Juhatuse allkirjad 2018.a. majandusaasta aruandele

2018.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 30.04.2019.a.

Kirill Ignatyev
Juhatuse liige



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-116 874
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	5 871
Kokku	-111 003

Jaotamine

Kokku	-111 003
--------------	-----------------

Alb

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 871
Kokku	-111 003
Jaotamine	
Kokku	-111 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	66000	69.93%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	28300	29.98%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	82	0.09%	Ei

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