

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Villa Marienholm OÜ

registrikood: 12512716

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Haapsalu linn,
Väike-Viigi tn 10

postisihthnumber: 90502

e-posti aadress: villa@marienholm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Villa Marienholm oli asutatud 2013 aastal. 2016 aastal alustas ettevõtte järgmise renditud hoone renoveerimisega, uus külalistemaja avati 2017 aasta kevadel.

OÜ Villa Marienholm 2023 palgakulu koos maksudega oli 35 728 eur ja töötajate keskmine arv 2. 2022 aasta müügitulu oli 161792 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 385	19 952	2
Nõuded ja ettemaksed	126 188	35 445	3
Varud	489 620	286 235	4
Kokku käibevarad	665 193	341 632	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	922 496	948 971	6
Kokku põhivarad	922 496	948 971	
Kokku varad	1 587 689	1 290 603	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 339 531	1 228 356	7
Võlad ja ettemaksed	4 737	5 013	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 344 268	1 233 369	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 919	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 919	
Kokku kohustised	1 344 268	1 240 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Ülekurss	65 000	65 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 185	-21 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 106	4 626	
Kokku omakapital	243 421	50 315	
Kokku kohustised ja omakapital	1 587 689	1 290 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	161 792	139 026
Muud äritulud	162 030	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 852	-52 542
Mitmesugused tegevuskulud	-20 020	-28 822
Tööjõukulud	-33 913	-26 558
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 475	-26 081
Ärikasum (kahjum)	193 562	5 023
Intressikulud	-456	-397
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193 106	4 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 106	4 626

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassa olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata nõuete osas.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ning soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses või neto- realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO (kaalutud keskmise soetusmaksumuse; individuaalse hindamise) meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	49 385	19 693
Kassa	0	259
Kokku raha	49 385	19 952

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 688	15 688
Ettemaksed	110 500	110 500
Tulevaste perioodide kulud	110 500	110 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 188	126 188
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 445	5 445
Ettemaksed	30 000	30 000
Tulevaste perioodide kulud	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 445	35 445

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Valmistoodang	489 620	286 235
Müügiks ostetud kaubad	489 620	286 235
Kokku varud	489 620	286 235

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		139		187
Sotsiaalmaks		1 134		1 005
Kohustuslik kogumispension		69		61
Töötuskindlustusmaksed		82		73
Ettemaksukonto jääk	15 688		5 445	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 688	1 424	5 445	1 326

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 066 309	22 799	2 537	25 336	1 091 645
Akumuleeritud kulum	-126 140	-9 120	-1 077	-10 197	-136 337
Jääkmaksumus	940 169	13 679	1 460	15 139	955 308
Amortisatsioonikulu	-21 228	-4 560	-292	-4 852	-26 080
Ümberliigitamised	19 743				19 743
Muud ümberliigitamised	19 743				19 743
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 086 052	22 799	2 537	25 336	1 111 388
Akumuleeritud kulum	-147 368	-13 680	-1 369	-15 049	-162 417
Jääkmaksumus	938 684	9 119	1 168	10 287	948 971
Amortisatsioonikulu	-21 623	-4 560	-292	-4 852	-26 475
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 086 052	22 799	2 537	25 336	1 111 388
Akumuleeritud kulum	-168 991	-18 240	-1 661	-19 901	-188 892
Jääkmaksumus	917 061	4 559	876	5 435	922 496

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 332 872	1 332 872		
Lühiajalised laenud kokku	1 332 872	1 332 872		
Kapitalirendikohustised kokku	6 659	6 659		
Laenukohustised kokku	1 339 531	1 339 531		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 225 287	1 225 287		
Lühiajalised laenud kokku	1 225 287	1 225 287		
Kapitalirendikohustised kokku	9 988	3 069	6 919	
Laenukohustised kokku	1 235 275	1 228 356	6 919	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 726	1 726
Võlad töövõtjatele	1 587	1 587
Maksuvõlad	1 424	1 424
Kokku võlad ja ettemaksed	4 737	4 737
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 334	2 334
Võlad töövõtjatele	1 353	1 353
Maksuvõlad	1 326	1 326
Kokku võlad ja ettemaksed	5 013	5 013

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 792	139 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 792	139 026
Kokku müügitulu	161 792	139 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	161 792	139 026
Kokku müügitulu	161 792	139 026

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 346	19 849
Sotsiaalmaksud	8 567	7 106
Kokku tööjõukulud	33 913	26 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 000	8 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Villa Marienholm OÜ (registrikood: 12512716) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRANK BORCHERS	Juhatuse liige	30.06.2024
OLGA BORCHERS	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 106
Kokku	175 921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 921
Kokku	175 921

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 106
Kokku	175 921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 921
Kokku	175 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	161792	100.00%	Jah