

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2018

aruandeaasta lõpp: 30.04.2019

ärinimi: Kernu mõis OÜ

registrikood: 14049240

talu nimi: Kernu mõis

küla: Kohatu küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76304

telefon: +372 5112424

e-posti aadress: kernumois@kernumois.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Osakapital	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kernu Mõis OÜ majandusaasta aruanne on koostatud perioodiga 01.05.2018 kuni 30.04.2019.

Kernu Mõis OÜ peamiseks tegevuseks oli lõppenud majandusaastal seminari-, pulma-, majutus ja toitlustusteenuste osutamine. Mõisa pargis viidi koostöös kontsertkorraldajatega läbi kontserte ja küünis teatrietendusi. Uuel tegevusaastal pöörame rohkem rõhku oma hotellitubade ja seminariruumide rentimisele. Jätkuvalt püüame rohkem panustada Kernu mõisa turundamisse, jõudmaks rohkemate klientideni.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2019	30.04.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 927	10 139	
Nõuded ja ettemaksed	49 982	13 076	
Nõuded ostjate vastu	40 554	5 510	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	6
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	533	9	
Muud nõuded	6 000	5 000	
Ettemaksed	395	57	
Kokku varud	15 732	2 539	
Müügiks ostetud kaubad	15 732	2 539	
Kokku käibevarad	67 641	25 754	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 175	4 301	2
Kokku põhivarad	3 175	4 301	
Kokku varad	70 816	30 055	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 952	24 550	
Võlad tarnijatele	15 251	2 049	
Võlad töövõtjatele	4 118	5 104	
Maksuvõlad	2 604	2 554	
Muud võlad	2 543	2 033	
Muud saadud ettemaksed	37 436	12 810	
Kokku lühiajalised kohustised	61 952	24 550	
Kokku kohustised	61 952	24 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3
Registreerimata osakapital	2 500	0	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 005	2 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	859	723	
Kokku omakapital	8 864	5 505	
Kokku kohustised ja omakapital	70 816	30 055	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018	Lisa nr
Müügitulu	252 651	186 516	4
Muud äritulud	7 031	10 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 195	-71 043	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 444	-52 424	
Tööjõukulud	-86 019	-71 543	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 126	-694	2
Muud ärikulud	-39	-91	
Ärikasum (kahjum)	859	721	
Intressitulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	859	723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	859	723	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kernu Mõis OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodiga 01.05.2018-30.04.2019 kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Äriühing bilanss on koostatud detailse bilansina Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud. Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. 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 laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. 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. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Aruandeaastal arvestati amortisatsiooni lineaarsel meetodil, arvestusmäärad põhivara gruppide lõikes olid alljärgnevad:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Muu materiaalne põhivara	2-5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Kernu Mõis OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
30.04.2017				
Soetusmaksumus	0	625	625	625
Akumuleeritud kulum	0	-130	-130	-130
Jääkmaksumus	0	495	495	495
Ostud ja parendused	1 400	3 100	4 500	4 500
Amortisatsioonikulu	-321	-373	-694	-694
30.04.2018				
Soetusmaksumus	1 400	3 725	5 125	5 125
Akumuleeritud kulum	-321	-503	-824	-824
Jääkmaksumus	1 079	3 222	4 301	4 301
Amortisatsioonikulu	-350	-776	-1 126	-1 126
30.04.2019				
Soetusmaksumus	1 400	3 725	5 125	5 125
Akumuleeritud kulum	-671	-1 279	-1 950	-1 950
Jääkmaksumus	729	2 446	3 175	3 175

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2019	30.04.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	3
Osakapital koosneb kahest osast, millest üks on 750 ja teine 1750 euro suurune osa.		
Aruandeaastal on osanikud osakapitali ettevõttesse sisse maksnud 2500 eurot, mis on 30.04.2019 seisuga registreerimata.		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 651	186 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 651	186 516
Kokku müügitulu	252 651	186 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlustusest	137 262	106 684
Tulud ruumide rendist, seminaride korraldamisest	49 681	45 659
Tulud kontserdite, etenduste korraldamisest	607	5 529
Tulud majutusteenuse osutamisest	56 589	22 063
Muud tulud	8 512	6 581
Kokku müügitulu	252 651	186 516

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
Palgakulu	64 319	53 493
Sotsiaalmaksud	21 700	18 050
Kokku tööjõukulud	86 019	71 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2019	30.04.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Ostud ja müügid

	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 230

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
Arvestatud tasu	17 334	14 186

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2019

Kernu mõis OÜ (registrikood: 14049240) 01.05.2018 - 30.04.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KOLK	Juhatuse liige	31.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	859
Kokku	3 864
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 864
Kokku	3 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	137262	54.33%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	56589	22.40%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	49681	19.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kolk	38809210259	Haiba küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Krista Ruus	45604120268	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112424
E-posti aadress	kernumois@kernumois.ee