

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.05.2016

aruandeaasta lõpp: 30.04.2017

ärinimi: Kernu mõis OÜ

registrikood: 14049240

aadress: Kernu hooldekodu

küla: Kohatu küla

vald: Kernu 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kernu Mõis OÜ majandusaasta aruanne on koostatud perioodiga 16.05.2016 kuni 30.04.2017. Ettevõtte majandusaasta algab 01.05 ja lõppeb 30.04.

Kernu Mõis OÜ peamiseks tegevuseks oli esimesel ettevõtlusaastal toitlustusteenuse pakkumine ja Kernu mõisa peosaalide rent. Paralleelselt mõisakohvik Ludvigi käigus hoidmise ja arendamisega tegeleti aktiivselt Kernu mõisa seminariruumide- ja hotellitubade ettevalmistamisega järgnevateks tegevusaastateks. Seoses seminarikeskuse ja hotelli valmimisega avanes ettevõtte jaoks oluliselt laiem turg ning uue tegevusaasta jooksul plaanitakse luua uusi töökohti, panustada rohkem turundusse, kasvatada märkimisväärselt ettevõtte käivet pulmade ja seminaride läbi ning jõuda kasumit tootvate ettevõtete sekka.

Aruandeaastal soetati põhivara summas 625 eurot. Aruandeaastal ei tehtud arnegu- ja uurimisväljaminekuid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2017	16.05.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 736	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 551	2 500	2
Kokku käibevarad	20 287	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	495	0	4
Kokku põhivarad	495	0	
Kokku varad	20 782	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	11 000	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 000	0	
Kokku kohustised	16 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 282	0	
Kokku omakapital	4 782	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	20 782	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.05.2016 - 30.04.2017	Lisa nr
Müügitulu	103 291	8
Muud äritulud	10 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 773	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 612	
Tööjõukulud	-28 405	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-130	4
Muud ärikulud	-89	
Ärikasum (kahjum)	2 282	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 282	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kernu Mõis OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodiga 16.05.2016-30.04.2017 kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 remondikuluseid 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.

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

Ehitiste amortisatsiooni aastamäär on 2-10 %,

Masinate ja seadmete amortisatsiooni aastamäär on 10- 30 %,

Muu materiaalse põhivara amortisatsiooni aastamäär on 20-40 %.

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

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 bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500.-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-50
Masinaid ja seadmed	3-10
Muu materiaalne põhivara	2,5-5

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 kohustuste 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 kohustusi.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 585	2 585	
Ostjatelt laekumata arved	2 585	2 585	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	104	104	3
Muud nõuded	362	362	
Viitlaekumised	362	362	
Nõuded osanike vastu	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 551	5 551	
	16.05.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded osanike vastu	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		347
Üksikisiku tulumaks		314
Sotsiaalmaks		730
Kohustuslik kogumispension		67
Töötuskindlustusmaksed		53
Ettemaksukonto jääk	104	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	104	1 511

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	625	625	625
Amortisatsioonikulu	-130	-130	-130
30.04.2017			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-130	-130	-130
Jääkmaksumus	495	495	495

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	5 000	5 000			0%	eur	30.04.2018
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustised kokku	5 000	5 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 897	2 897	
Võlad töövõtjatele	2 737	2 737	
Maksuvõlad	1 511	1 511	3
Muud võlad	1 410	1 410	
Muud viitvõlad	1 410	1 410	
Saadud ettemaksed	2 445	2 445	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 000	11 000	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2017	16.05.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest osast: 500.-; 500.- ja 1500.- eurot. Seisuga 30.04.2017 ei ole osanikud osakapitali ettevõttesse sisse maksnud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	16.05.2016 - 30.04.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	103 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 291
Kokku müügitulu	103 291
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Tulud toitlustuses	69 560
Tulud ruumide rendist, seminaride korraldamisest	23 691
Tulud kontserdite, etenduste korraldamisest	5 620
Muud tulud	4 420
Kokku müügitulu	103 291

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.05.2016 - 30.04.2017
Palgakulu	21 242
Sotsiaalmaksud	7 163
Kokku tööjõukulud	28 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

16.05.2016 - 30.04.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Olulise osalusega eraisikust omanik	5 000	0%	eur	30.04.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	16.05.2016 - 30.04.2017
Arvestatud tasu	3 432

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.10.2017

Kernu mõis OÜ (registrikood: 14049240) 16.05.2016 - 30.04.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KOLK	Juhatuse liige	02.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 282
Kokku	2 282
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 282
Kokku	2 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	69560	67.34%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	23691	22.94%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	5620	5.44%	Ei
Muu teenindus	96099	4420	4.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Kamenev	38804210376	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Krista Ruus	45604120268	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Meelis Kolk	38809210259	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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