

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ahula Pansionaat OÜ

registrikood: 14931015

tänavatalu nimi, Ahula lasteaed-alkkool
maja ja korteri number:

küla: Ahula küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73401

telefon: +372 56509878

e-posti aadress: Ahulakodu@gmail.com

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 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ahula Pansionaat OÜ asutati aruandeaastal, 09.03.2020.

Ahula Pansionaat osutab üldhoolekandeteenust (EMTAK kood 87301).
Teenuse pakkumisega alustati novembris 2020.

Aruandeaastal osteti juurde vajalikku inventari ja jätkati Ahula Pansionaadis üldhoolekandeteenuse pakkumist.

2022 aastal on plaanis soetada veel vajaminevat inventari ja rajada õuealale parkla, jalutusrajad ning paigaldada veel pinke.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 540	8 510	
Nõuded ja ettemaksed	1 048	848	2
Kokku käibevarad	8 588	9 358	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	54 417	59 281	4
Kokku põhivarad	54 417	59 281	
Kokku varad	63 005	68 639	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 638	0	5
Võlad ja ettemaksed	20 851	13 029	6
Kokku lühiajalised kohustised	33 489	13 029	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	207 077	223 700	5
Kokku pikaajalised kohustised	207 077	223 700	
Kokku kohustised	240 566	236 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-170 590	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 471	-170 590	
Kokku omakapital	-177 561	-168 090	
Kokku kohustised ja omakapital	63 005	68 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	09.03.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	178 086	18 939	7
Muud äritulud	6 161	451	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 989	-5 370	8
Mitmesugused tegevuskulud	-26 616	-156 976	9
Tööjõukulud	-103 611	-22 497	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 864	-1 816	4
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	-838	-167 269	
Intressikulud	-8 633	-3 321	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 471	-170 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 471	-170 590	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ahula Pansionaat OÜ 2021. aasta aruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis koosneb tegevusaruandest ning vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel vaadeldakse igat nõuet eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõik muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille maksumus on üle 300 euro ja kasutusiga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ühesuguseid vara objekte, millel on on sarnane kasulik eluiga, võidakse põhivarana arvele võtta komplektina.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid ja arvutisüsteemid	2-10
muud masinad ja seadmed	2-25
muu materiaalne põhivara	2-25

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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. Laenukohustusi, 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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu põhikirjas ei ole ette nähtud reservkapitali moodustamist.

Tulud

Tulu 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmistel perioodidel tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud isikuks loetakse

1. Isik ja tema lähedane pereliige, kes on seotud aruandva ettevõttega nii et see isik:

* on aruandva ettevõtte juhtkonna liige või

* omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

2. Ettevõtte, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

* ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all;

* üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;

* ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

* ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

* ettevõtted, mille üle juhatuse liige või tema lähedane pereliige omavad kontrolli või olulist mõju;

* ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud, kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	956	956
Ostjatelt laekumata arved	956	956
Muud nõuded	83	83
Viitlaekumised	83	83
Ettemaksed	9	9
Muud makstud ettemaksed	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 048	1 048
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	840	840
Ostjatelt laekumata arved	840	840
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	848	848

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	830	640
Sotsiaalmaks	1 952	1 414
Kohustuslik kogumispension	65	49
Töötuskindlustusmaksed	110	74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 957	2 177

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
09.03.2020					
Soetusmaksumus	0	0		0	
Akumuleeritud kulum	0	0		0	
Jääkmaksumus	0	0		0	
Ostud ja parendused	370	39 814	40 184	20 914	61 098
Muud ostud ja parendused	370	39 814	40 184	20 914	61 098
Amortisatsioonikulu	-19	-995	-1 014	-803	-1 817
31.12.2020					
Soetusmaksumus	370	39 814	40 184	20 914	61 098
Akumuleeritud kulum	-19	-995	-1 014	-803	-1 817
Jääkmaksumus	351	38 819	39 170	20 111	59 281
Amortisatsioonikulu	-74	-2 412	-2 486	-2 378	-4 864
31.12.2021					
Soetusmaksumus	370	39 814	40 184	20 914	61 098
Akumuleeritud kulum	-93	-3 407	-3 500	-3 181	-6 681
Jääkmaksumus	277	36 407	36 684	17 733	54 417

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanik	15 500		14 890	610	0%	EUR	31.12.2027
Laen jur. isik 1	200 000	9 583	73 862	116 555	4%	EUR	30.04.2032
Laen jur. isik 2	4 215	3 055	1 160		19,7%	EUR	25.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	219 715	12 638	89 912	117 165			
Laenukohustised kokku	219 715	12 638	89 912	117 165			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanik	23 700			23 700	0%	EUR	31.12.2026
Laen jur. isik 1	200 000		64 220	135 780	4%	EUR	30.04.2032
Pikaajalised laenud kokku	223 700		64 220	159 480			
Laenukohustised kokku	223 700		64 220	159 480			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 534	6 534	
Võlad töövõtjatele	6 709	6 709	11
Võlad seotud osapooltele	318	318	11
Maksuvõlad	2 957	2 957	3
Muud võlad	4 323	4 323	
Muud viitvõlad	4 323	4 323	
Saadud ettemaksed	10	10	
Muud saadud ettemaksed	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 851	20 851	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 197	3 197	
Võlad töövõtjatele	4 229	4 229	11
Maksuvõlad	2 177	2 177	3
Muud võlad	3 426	3 426	
Muud viitvõlad	3 426	3 426	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 029	13 029	

Muude viitvõlgade all on kajastatud ka deklareerimata maksud s.o väljamaksmata (töö)tasudelt arvestatud maksud.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	09.03.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	178 086	18 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 086	18 939
Kokku müügitulu	178 086	18 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
üldhooldusteenus	178 086	18 939
Kokku müügitulu	178 086	18 939

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	09.03.2020 - 31.12.2020
Tooraine ja materjal	24 263	3 098
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 640	2 272
Üür ja rent	86	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 989	5 370

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	09.03.2020 - 31.12.2020
Energia	6 074	2 090
Elektrienergia	1 686	280
Soojusenergia	4 388	1 810
Veevarustusteenused	2 246	328
Mitmesugused bürookulud	126	8
Koolituskulud	2 372	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	239
Muud	15 798	154 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 616	156 976

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	09.03.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	77 478	16 833
Sotsiaalmaksud	26 133	5 664
Kokku tööjõukulud	103 611	22 497
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 477	1 777	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 477	1 777	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 500	23 700	5
Kokku laenukohustised	15 500	23 700	

LAENUKOHUSTISED	09.03.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 700	0	23 700	0	5
Kokku laenukohustised	0	23 700	0	23 700	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 700	610	-8 810	15 500	0	5
Kokku laenukohustised	23 700	610	-8 810	15 500	0	

Võlad tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omaniku ees koosnevad seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2021 väljamaksmata töölepingujärgsest töötasust, väljamaksmata kuluarvetest(lisa 6).

Juhatuse liikmetele ei ole makstud juhatuse liikme tasu.

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid, antud olulisi soodustusi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2022

Ahula Pansionaat OÜ (registrikood: 14931015) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TUHERM	Juhatuse liige	30.05.2022

Äriregister

25.04.2022

Selgitus

Ahula Pansionaat OÜ netovara seisuga 31.12.2021 ei vasta äriseadustiku nõudele.

Osanik otsustas, et kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.



Marika Tuherm

Juhatuse Liige

Ahula Pansionaat OÜ

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-170 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 471
Kokku	-180 061
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-180 061
Kokku	-180 061

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-170 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 471
Kokku	-180 061
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-180 061
Kokku	-180 061

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist (lisa lisatud aruandele).

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	178086	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Tuherm	46110264914	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56509878
E-posti aadress	Ahulakodu@gmail.com