

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Schlossfellen OÜ

registrikood: 16263925

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Tasuja pst 4
postisihthnumber: 71020

telefon: +372 5030777

e-posti aadress: aivar.lohmist@ieg.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2024. aastal tegutses Schlossfellen OÜ oma põhitegevusalal. Schlossfellen OÜ osutab majutus-, toitlustus- ja SPA-teenust koostöölepingu alusel. Schlossfellen OÜ tegevuseks on majutus-, toitlustus- ja SPA-teenuse opereerimine.

2024. aasta ei taastunud hotellide külastatavus loodetud mahus ning ettevõtte jäi kahjumisse, mille tulemusel ei vasta äriühingu netovara seadusest tulenevatele nõuetele.

Majandusaasta lõpus viis ettevõtte läbi struktuurimuudatused ning koostas tegevusplaani kahjumist väljatulemiseks ning netovara nõude taastamiseks järgmisel majandusaastal. Mõningast negatiivset mõju võib sellele plaanile omada majutuse käibemaksutõus ning sellest tulenev hindade tõus 2025. aastal, samuti muud jõustuvad maksumuudatused, mis inimestel ei luba niipalju tarbida meelelahutusteenuseid. Aga ettevõtte on loonud võimalused reageerida paindlikumalt turu muutustele.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ega lähitulevikus ei ole planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastal olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud muid olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2024	2023
Müügitulu €	1 040 048	1 071 809
Müügitulu kasv %	-3,0	43,7
Ärikasum (-kahjum) €	-83 567	-87 939
Kasumi kasv %	-5,0	-2,4
Puhasrentaablus %	-8,0	-8,2
Maksevõime kordaja (kordades)	0,4	0,4
Võlakordaja (kordades)	1,1	0,9
Varade käibesagedus (kordades)	5,3	5,0
Varade ärirentaablus, ROA (%)	-42,2	-41,0
ROE (%)	400,4	-692,8
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100		
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordja) = käibevara / lühiajalised kohustused		
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht		
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku		
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 291	55 534	
Nõuded ja ettemaksed	23 222	28 743	2
Varud	49 434	50 198	3
Kokku käibevarad	138 947	134 475	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 247	3 568	5
Immateriaalsed põhivarad	56 667	76 667	6
Kokku põhivarad	58 914	80 235	
Kokku varad	197 861	214 710	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	0	
Võlad ja ettemaksed	168 734	202 017	7
Kokku lühiajalised kohustised	218 734	202 017	
Kokku kohustised	218 734	202 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Muud reservid	300 000	250 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-240 307	-152 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 566	-87 937	
Kokku omakapital	-20 873	12 693	
Kokku kohustised ja omakapital	197 861	214 710	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 040 048	1 071 809	9
Muud äritulud	2 587	15 986	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 378	-298 155	10
Mitmesugused tegevuskulud	-177 512	-172 451	11
Tööjõukulud	-638 663	-682 612	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 321	-21 321	
Muud ärikulud	-328	-1 195	
Ärikasum (kahjum)	-83 567	-87 939	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 566	-87 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 566	-87 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Schlossfelliin OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Schlossfelliin OÜ puhul on tegemist väikeettevõtte lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

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 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalse põhivara objekt kajastatakse bilansis ainult juhul kui: (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav; (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel tuleb kasutada lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%
- Immateriaalne põhivara 5-10 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused sh. võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kaupade müügist kajastatakse kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Müügitulu kajastab põhitegevusega seotud teenuste ja kaupade müüki. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tulusid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kuid on tõenäoline, et Ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Seotud osapooled

Schlossfelliin OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 581	18 581
Ostjatelt laekumata arved	18 581	18 581
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 562	2 562
Ettemaksed	2 079	2 079
Tulevaste perioodide kulud	2 079	2 079
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 222	23 222
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 303	28 303
Ostjatelt laekumata arved	28 303	28 303
Ettemaksed	440	440
Tulevaste perioodide kulud	440	440
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 743	28 743

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	11 632	11 449
Tooraine ja materjal	11 632	11 449
Müügiks ostetud kaubad	37 802	38 749
Müügiks ostetud kaubad	37 802	38 749
Kokku varud	49 434	50 198

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	46	21
Käibemaks	9 869	10 915
Üksikisiku tulumaks	8 054	10 835
Sotsiaalmaks	21 622	26 949
Kohustuslik kogumispension	872	1 020
Töötuskindlustusmaksed	1 519	1 920
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 982	51 660

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 365	2 917	5 282
Akumuleeritud kulum	0	-394	-394
Jääkmaksumus	2 365	2 523	4 888
Amortisatsioonikulu	-591	-729	-1 320
31.12.2023			
Soetusmaksumus	2 365	2 917	5 282
Akumuleeritud kulum	-591	-1 123	-1 714
Jääkmaksumus	1 774	1 794	3 568
Amortisatsioonikulu	-591	-730	-1 321
31.12.2024			
Soetusmaksumus	2 365	2 917	5 282
Akumuleeritud kulum	-1 182	-1 853	-3 035
Jääkmaksumus	1 183	1 064	2 247

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-3 333	-3 333
Jääkmaksumus	96 667	96 667
Amortisatsioonikulu	-20 000	-20 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-23 333	-23 333
Jääkmaksumus	76 667	76 667
Amortisatsioonikulu	-20 000	-20 000
31.12.2024		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-43 333	-43 333
Jääkmaksumus	56 667	56 667

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 071	23 071
Võlad töövõtjatele	42 953	42 953
Võlad seotud osapooltele	12 445	12 445
Maksuvõlad	41 982	41 982
Muud võlad	1 605	1 605
Muud viitvõlad	1 605	1 605
Saadud ettemaksed	46 678	46 678
Muud saadud ettemaksed	46 678	46 678
Kokku võlad ja ettemaksed	168 734	168 734
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 162	22 162
Võlad töövõtjatele	55 940	55 940
Võlad seotud osapooltele	11 955	11 955
Maksuvõlad	51 660	51 660
Muud võlad	840	840
Muud viitvõlad	840	840
Saadud ettemaksed	59 460	59 460
Muud saadud ettemaksed	59 460	59 460
Kokku võlad ja ettemaksed	202 017	202 017

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 040 048	1 071 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 040 048	1 071 809
Kokku müügitulu	1 040 048	1 071 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	357 446	359 516
Toitlustus	603 044	598 859
Muud tulud	79 558	113 434
Kokku müügitulu	1 040 048	1 071 809

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-219 519	-221 617
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-17 548	-20 087
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-50 529	-55 892
Muud	-782	-559
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 378	-298 155

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-52	-1 765
Energia	-54 463	-56 766
Elektrienergia	-31 826	-33 000
Soojusenergia	-22 637	-23 766
Veevarustusteenused	-8 475	-6 743
Mitmesugused bürookulud	-8 883	-9 815
Koolituskulud	-1 367	0
Halduskulud	-48 731	-39 064
Turunduskulud	-32 368	-28 727
Transpordikulud	-11 776	-13 066
Pangateenused	-6 902	-7 670
Muud	-4 495	-8 835
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-177 512	-172 451

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-477 982	-510 809
Sotsiaalmaksud	-160 681	-171 803
Kokku tööjõukulud	-638 663	-682 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	31
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	58 489	8 782
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 956	3 173
Kokku võlad ja ettemaksed	62 445	11 955

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Emaettevõtja	150 000	100 000	0
Kokku laenukohustised	150 000	100 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	31.12.2024
Emaettevõtja	0	50 000	50 000
Kokku laenukohustised	0	50 000	50 000

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		601
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 896	6 581
Kokku müüdid	9 896	7 182

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	69 177	69 988
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		7 859
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 094	28 068
Kokku ostetud	99 271	105 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2025

Schlossfellin OÜ (registrikood: 16263925) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR LÕHMIST	Juhatuse liige	16.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-240 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 566
Kokku	-323 873
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-323 873
Kokku	-323 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	598989	57.59%	Jah
Hotellid	55101	EMTAK 2025	361501	34.76%	Ei
Päevaspaa, massaažisalongide ja saunade tegevus	96231	EMTAK 2025	52703	5.07%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	13713	1.32%	Ei