

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2020

aruandeaasta lõpp: 30.04.2021

ärinimi: Kernu mõis OÜ

registrikood: 14049240

tänava/talu nimi, Kernu mõis
maja ja korteri number:

küla: Kohatu küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kernu Mõis OÜ majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.05.2020 kuni 30.04.2021 kohta.

Kernu Mõis OÜ peamiseks tegevuseks oli lõppenud majandusaastal seminari-, pulma-, majutus ja toitlustusteenuste osutamine. Möödunud majandusaasta oli ettevõttes tulenevalt Eesti Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud mitmetest ja korduvatest piirangutest väga raske. Ettevõtte tegevus oli vahelduva eduga kas piirangute tõttu täielikult peatatud või piiratud määral, mis ei võimaldanud normaalset ja jätkusuutlikku äritegevust kehtiva äriplaani raames pidada. Majandustegevuse seisaku ajal kasutasime kollektiivselt aega, et panna kokku uus äriplan, mis ei oleks enam grupipõhistest tellimustest ja suurematest pidustustest nii sõltuv. Äriplaani rakendamiseks sai tehtud esmaseid investeeringuid ning kehvade majandusaasta tulemuste tõttu ei tootnud ettevõtte märkimisväärset kasumit. Ometi on juhtkonna siht selge ja säilinud usk jõuda kasumisse järgmisel tegevusaastal, mil loodetavasti piirangud äritegevust enam nii oluliselt ei kimbuta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 808	3 079	
Nõuded ja ettemaksed	12 908	34 369	
Nõuded ostjate vastu	12 309	30 480	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	327	742	
Ettemaksed	272	647	
Kokku varud	9 240	15 255	
Müügiks ostetud kaubad	9 240	15 255	
Kokku käibevarad	24 956	52 703	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 155	8 474	2
Kokku põhivarad	7 155	8 474	
Kokku varad	32 111	61 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 310	54 731	
Võlad tarnijatele	2 870	17 762	
Võlad töövõtjatele	3 969	4 085	
Maksuvõlad	664	327	
Muud võlad	644	389	
Muud saadud ettemaksed	21 163	32 168	
Kokku lühiajalised kohustised	29 310	54 731	
Kokku kohustised	29 310	54 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3
Registreerimata osakapital	0	2 500	
Muud reservid	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 554	3 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 145	-12 418	
Kokku omakapital	2 801	6 446	
Kokku kohustised ja omakapital	32 111	61 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020	Lisa nr
Müügitulu	92 812	194 803	4
Muud äritulud	30 600	769	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 026	-70 835	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 246	-81 118	
Tööjõukulud	-35 884	-54 332	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 103	-1 666	2
Muud ärikulud	-300	-39	
Ärikasum (kahjum)	-1 147	-12 418	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 145	-12 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 145	-12 418	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kernu Mõis OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodiga 01.05.2020-30.04.2021 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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500.- eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-10
Transpordivahendid	4

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 kulutusi. 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 maksmisele 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 suurust 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
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.04.2019					
Soetusmaksumus	1 400	3 725	5 125	0	5 125
Akumuleeritud kulum	-671	-1 279	-1 950	0	-1 950
Jääkmaksumus	729	2 446	3 175	0	3 175
Ostud ja parendused	0	6 965	6 965	0	6 965
Amortisatsioonikulu	-350	-1 316	-1 666	0	-1 666
30.04.2020					
Soetusmaksumus	1 400	10 690	12 090	0	12 090
Akumuleeritud kulum	-1 021	-2 595	-3 616	0	-3 616
Jääkmaksumus	379	8 095	8 474	0	8 474
Ostud ja parendused	0	0	0	900	900
Amortisatsioonikulu	-263	-1 675	-1 938	-165	-2 103
Müügid (jääkmaksumuses)	-116	0	-116	0	-116
30.04.2021					
Soetusmaksumus	0	10 690	10 690	900	11 590
Akumuleeritud kulum	0	-4 270	-4 270	-165	-4 435
Jääkmaksumus	0	6 420	6 420	735	7 155

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Masinad ja seadmed		250
Transpordivahendid		250
Kokku		250

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast, millest üks on 750 ja teine 1750 euro suurune osa.		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 812	194 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 812	194 803
Kokku müügitulu	92 812	194 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlustusest	28 511	68 638
Tulud ruumide rendist, seminaride korraldamisest	20 653	55 068
Tulud kontserdite, etenduste korraldamisest	1 109	392
Tulud majutusteenuse osutamisest	40 621	53 080
Muud tulud	1 918	17 625
Kokku müügitulu	92 812	194 803

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Palgakulu	26 766	41 104
Sotsiaalmaksud	9 118	13 228
Kokku tööjõukulud	35 884	54 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2021		30.04.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	2 500	12 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	25 000	45 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Arvestatud tasu	5 288	6 371

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

Kernu mõis OÜ (registrikood: 14049240) 01.05.2020 - 30.04.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KOLK	Juhatuse liige	25.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 145
Kokku	-9 699
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 699
Kokku	-9 699

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.04.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 145
Kokku	-9 699
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 699
Kokku	-9 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	40621	43.77%	Jah
Restoranid jm toitudekohad	56101	28511	30.72%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	20653	22.25%	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