

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Elamuskeskus OÜ

registrikood: 14525674

tänavatalu nimi, Tartu mnt 84a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10112

telefon: +372 6604060

e-posti aadress: ott@motor.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 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2021a majandusaasta oli ettevõtte jaoks keeruline kuna suur osa ajast oli sündmuste korraldamine kas riiklike piirangute tõttu keelatud või ühiskonnas kokkulepitud normide kohaselt mitte hea tava. Sügisene periood (september-oktoober) oli elavam, kuid viiruse kasvanud leviku tõttu ei toimunud 2021. aastal ühtegi suurt jõulupidu.

Olukorrast tingituna püüdsime leida lahendusi ning koostöös Jolose ja RGB-ga oli Nobeli saalis mõnda aega PROTO Onlive virtuaalstudio.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning viiruse taandumisel loodame 2022. aastal paremaid majandustulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 604	218	
Nõuded ja ettemaksed	564 701	537 777	2
Kokku käibevarad	569 305	537 995	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 270	71 840	4
Kokku põhivarad	66 270	71 840	
Kokku varad	635 575	609 835	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 351	50 350	6
Võlad ja ettemaksed	17 373	43 909	7
Kokku lühiajalised kohustised	70 724	94 259	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 738	43 561	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 738	43 561	
Kokku kohustised	72 462	137 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 464	460 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 149	8 633	
Kokku omakapital	563 113	472 015	
Kokku kohustised ja omakapital	635 575	609 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	213 564	246 406	11
Muud äritulud	76 490	1 920	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 815	-203 326	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 794	-12 993	13
Tööjõukulud	-7 032	-6 634	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 325	-8 668	
Muud ärikulud	-352	-3 579	
Ärikasum (kahjum)	90 736	13 126	
Intressitulud	203	1	
Intressikulud	-2 790	-4 494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 149	8 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 149	8 633	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elamuskeskus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Elamuskeskus OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

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 ostetud 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT-seadmed ja muu põhivara	5-10

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 õiglasest väärtusest). 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 õiglasest väärtusest (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 bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, 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.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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 järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2019.a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis tekkis, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 495	4 495
Ostjatelt laekumata arved	4 495	4 495
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 322	2 322
Laenunõuded	557 821	557 821
Muud nõuded	63	63
Intressinõuded	63	63
Kokku nõuded ja ettemaksed	564 701	564 701
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 636	10 636
Ostjatelt laekumata arved	10 636	10 636
Laenunõuded	527 141	527 141
Kokku nõuded ja ettemaksed	537 777	537 777

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 322	181	2 505
Üksikisiku tulumaks	0	116	0
Sotsiaalmaks	0	309	0
Kohustuslik kogumispension			0
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 322	628	2 505

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus		2 330	2 330	75 385	77 715
Akumuleeritud kulum		-78	-78	-3 769	-3 847
Jääkmaksumus		2 252	2 252	71 616	73 868
Ostud ja parendused		6 640	6 640	0	6 640
Amortisatsioonikulu		-1 130	-1 130	-7 538	-8 668
31.12.2020					
Soetusmaksumus		8 970	8 970	75 385	84 355
Akumuleeritud kulum		-1 208	-1 208	-11 307	-12 515
Jääkmaksumus		7 762	7 762	64 078	71 840
Ostud ja parendused	807	2 949	3 756	0	3 756
Muud ostud ja parendused	807	2 949	3 756	0	3 756
Amortisatsioonikulu	-67	-1 719	-1 786	-7 540	-9 326
31.12.2021					
Soetusmaksumus	807	11 919	12 726	75 385	88 111
Akumuleeritud kulum	-67	-2 927	-2 994	-18 847	-21 841
Jääkmaksumus	740	8 992	9 732	56 538	66 270

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent tõstuk	3 261	1 523	1 738	4,99% + 6 kuu euribor	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	3 261	1 523	1 738			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	20 101	16 840	3 261	4,99% + 6 kuu euribor, 10%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	20 101	16 840	3 261			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	5 312	5 976
Muud materiaalsed põhivarad	0	64 077
Kokku	5 312	70 053

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen Motor oü	47 810	47 810			3%	EUR	2022
Intressid Motor OÜ	4 018	4 018					
Lühiajalised laenud kokku	51 828	51 828					
Kapitalirendikohustised kokku	3 261	1 523	1 738				
Laenukohustised kokku	55 089	53 351	1 738				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen Motor oü	31 510	31 510			3%	EUR	2021
Swedbank krediitkonto	2 000	2 000			18%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	33 510	33 510					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikult	40 300	0	40 300		3%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	40 300		40 300				
Kapitalirendikohustised kokku	20 101	16 840	3 261				
Laenukohustised kokku	93 911	50 350	43 561				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 768	8 768
Maksuvõlad	628	628
Muud võlad	48	48
Intressivõlad	48	48
Saadud ettemaksed	7 929	7 929
Muud saadud ettemaksed	7 929	7 929
Kokku võlad ja ettemaksed	17 373	17 373
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 344	27 344
Maksuvõlad	2 505	2 505
Muud võlad	1 675	1 675
Intressivõlad	1 675	1 675
Saadud ettemaksed	3 506	3 506
Muud saadud ettemaksed	3 506	3 506
Muud võlad	8 879	8 879
Kokku võlad ja ettemaksed	43 909	43 909

Real Võlad tarnijatele sisaldab saldoteotud osapooletele summas 9 495 (2020:7 833) eur.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	448 491	375 612
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	112 122	93 903
Kokku tingimuslikud kohustised	560 613	469 515

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 on 560 613(31.12.2020: 469 515) eur. Alates 01.01.2021 ei saa ettevõtte soodusmääraga dividendidena välja maksta, sest 2019-2021.a dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 448 491 (31.12.2020: 375 612) eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 112 122 (20120: 93 903) eur.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Töötukassa hüvitis	0	0	1 920	-1 920	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	1 920	-1 920	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	1 920	-1 920	0	0
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
COVID-19 puhangust tingitud erakorraline abi kultuurikorraldajatele			76 490	-76 490	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			76 490	-76 490		
Kokku sihtfinantseerimine			76 490	-76 490		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 564	246 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 564	246 406
Kokku müügitulu	213 564	246 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vaba aja tegevused	213 564	246 406
Kokku müügitulu	213 564	246 406

Müük seotud osapooltele on summas 63 316 (2020: 35 000) eur. Vt. lisa 15.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	169 297	186 877
Tööjõurent	7 518	16 449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	176 815	203 326

Ostetud teenused seotud osapooltelt on summas 23 608 (2020: 6 528) eur. Vt. lisa 15.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	4 346	9 888
Muud	1 448	3 105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 794	12 993

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 297	4 961
Sotsiaalmaksud	1 735	1 673
Kokku tööjõukulud	7 032	6 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	3 863	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 495	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 358	0
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 629	0
Kokku laenukohustised	48 629	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 495	7 833
Kokku võlad ja ettemaksed	9 495	7 833

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 810	32 900	-56 900	47 810	2 395
Kokku laenukohustised	71 810	32 900	-56 900	47 810	2 395

MÜÜDUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	63 316
Kokku müüdnud	0	63 316

OSTETUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 608
Kokku ostetud	0	23 608

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Elamuskeskus OÜ (registrikood: 14525674) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT SARAPUU	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 149
Kokku	560 613
Jaotamine	
Kokku	560 613

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 149
Kokku	560 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	213564	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nordic Ventures OÜ	11425375	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
MANGO OÜ	11515457	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604060
E-posti aadress	ott@motor.ee