

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Merepargi Aparthotel OÜ

registrikood: 14618519

tänavatalu nimi, L. Koidula tn 13a

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn, Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 29023

telefon: +372 58021850, +372 5112739

e-posti aadress: pavel5112739@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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Merepargi Aparthotel OÜ registreeriti 2018 aastal, kuid aktiivne töö algas juunis 2019 aastal. Ettevõtte pakub majutus- ja toitlustusteenust. Ettevõttel on hotellikompleks 38 hotellitoaga ja kohvik.

Merepargi Aparthotel OÜ 2021. aasta majandusaasta müügitulu oli 460 018 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga kasvas 55 203 eurot ehk 13,6%.

Majandusaasta kasum oli 56 eurot, mis on 2583 eurot parem kui eelmisel majandusaastal.

2021 a. lõpu seisuga oli ettevõttes 5 töötajat. 2021. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 981	7 246	
Nõuded ja ettemaksed	14 129	34 736	2,4
Varud	3 064	2 475	3
Kokku käibevarad	36 174	44 457	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 120	0	
Kokku põhivarad	5 120	0	
Kokku varad	41 294	44 457	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 062	41 281	5
Kokku lühiajalised kohustised	38 062	41 281	
Kokku kohustised	38 062	41 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	676	3 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56	-2 526	
Kokku omakapital	3 232	3 176	
Kokku kohustised ja omakapital	41 294	44 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	460 018	404 815	6
Muud äritulud	34 750	60 743	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 715	-93 707	8
Mitmesugused tegevuskulud	-286 376	-278 099	9
Tööjõukulud	-91 220	-96 280	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-404	0	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	53	-2 529	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56	-2 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56	-2 527	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merepargi Aparthotel OÜ

01.01.2021 - 31.12.2021

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes

Raha

Raha ning selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Väheväärtuslik vara arvestatakse varude hulka, kuna on tegemist pikemaajaliselt kasutuses olevate ja kasumi moodustamisel olulist rolli omavate väärtustega.

Soetamisel võetakse vara arvele soetushinnas ja kuludesse arvatakse kasutuskõlbmatuks muutumisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (v.a. väheväärtuslik inventar) on bilansis kajastatud nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO (materjalid) või kaalutud keskmise soetusmaksumuse (kaup) meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks on vara, mille kasutusiga on pikem kui aasta ning mille maksumus ületab 639,12 eurot põhivara ühiku või komplekti kohta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,12

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtudes tekkepõhisuse printsiibist

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 või 14/86 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Ettevõtte osanikud

Osaühingu juhatus

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 814	1 814
Ostjatelt laekumata arved	1 814	1 814
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 093	6 093
Muud nõuded	6 222	6 222
Viitlaekumised	6 222	6 222
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 129	14 129
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 661	1 661
Ostjatelt laekumata arved	1 661	1 661
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	774	774
Muud nõuded	24 051	24 051
Viitlaekumised	24 051	24 051
Ettemaksed	8 250	8 250
Tulevaste perioodide kulud	8 250	8 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 736	34 736

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 924	2 475
Ettemaksed varude eest	140	0
Kokku varud	3 064	2 475

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 093		774	
Üksikisiku tulumaks		638		595
Sotsiaalmaks		1 936		2 063
Kohustuslik kogumispension		89		113
Töötuskindlustusmaksed		137		150
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 093	2 800	774	2 921

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 668	20 668	
Võlad töövõtjatele	7 463	7 463	
Maksuvõlad	2 800	2 800	4
Muud võlad	2 152	2 152	
Muud viitvõlad	2 152	2 152	
Saadud ettemaksed	4 979	4 979	
Tulevaste perioodide tulud	4 979	4 979	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 062	38 062	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 934	17 934	
Võlad töövõtjatele	6 248	6 248	
Maksuvõlad	2 921	2 921	4
Muud võlad	1 777	1 777	
Muud viitvõlad	1 777	1 777	
Saadud ettemaksed	12 401	12 401	
Tulevaste perioodide tulud	12 401	12 401	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 281	41 281	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	460 018	404 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	460 018	404 815
Kokku müügitulu	460 018	404 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	349 395	277 917
Toitlustamine	108 494	123 363
Teenuse edasimüük	2 129	3 535
Kokku müügitulu	460 018	404 815

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	34 673	53 464
Trahvid, viivised ja hüvitised	77	7 279
Kokku muud äritulud	34 750	60 743

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	22 080	26 613
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 696	38 997
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	700
Energia	22 755	12 526
Elektrienergia	15 063	7 186
Soojusenergia	7 005	4 964
Kütus	687	376
Veevarustusteenused	3 116	2 247
Transpordikulud	0	12 109
Muud	30 068	515
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 715	93 707

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	206 434	189 455
Mitmesugused bürookulud	10 837	11 742
Lähetuskulud	110	0
Koolituskulud	20 900	21 382
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Ruumide kommunaalkulud, hooldus, remont	37 374	5 011
Valvekulud	904	769
Isikliku auto kompensatsioon	4 020	2 769
Muud	5 797	46 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	286 376	278 099

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	67 486	71 910
Sotsiaalmaksud	22 734	24 370
Kokku tööjõukulud	90 220	96 280
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Merepargi Aparthotel OÜ (registrikood: 14618519) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL IVANOV	Juhatuse liige	02.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56
Kokku	732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	732
Kokku	732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	349395	75.95%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	110623	24.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Real Estate Consulting OÜ	14126035	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112739
Mobiiltelefon	+372 58021850
E-posti aadress	pavel5112739@gmail.com