

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.12.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Mereresto OÜ

registrikood: 16122024

tänavanimi: Mere tn

maja number: 38

alevik: Võsu alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45501

e-posti aadress: zukkermarko@gmail.com

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 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Mereresto OÜ registreeriti äriregistris 15.12.2020 ja põhitegevusalaks on toitlustamine ja majutus külaliskorterites. Aruandeaastal renoveeriti ja avati Võsul Mere 38 Resto & Apartments.

Mere 38 Resto on ood Võsu loodusele ja atmosfäärile, hedonistlik lõõgastumine koos killukese luksusega.

Mereresto OÜ tegevust mõjutas aruandeaastal oluliselt COVID-pandeemia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	15.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 593	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	20 961	0	
Nõuded ostjate vastu	14 718	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	656	0	
Ettemaksed	5 587	0	
Kokku varud	23 368	0	
Tooraine ja materjal	9 220	0	
Müügiks ostetud kaubad	13 385	0	
Ettemaksed varude eest	763	0	
Kokku käibevarad	103 922	3 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79 214	0	2
Immateriaalsed põhivarad	1 300	0	
Kokku põhivarad	80 514	0	
Kokku varad	184 436	3 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	120 000	0	3,5
Võlad ja ettemaksed	59 173	0	
Võlad tarnijatele	33 639	0	
Võlad töövõtjatele	13 585	0	
Maksuvõlad	6 130	0	
Muud võlad	5 819	0	
Kokku lühiajalised kohustised	179 173	0	
Kokku kohustised	179 173	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 263	0	
Kokku omakapital	5 263	3 000	
Kokku kohustised ja omakapital	184 436	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.12.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	413 793	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 220	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 018	
Tööjõukulud	-110 126	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 780	2
Muud ärikulud	-66	
Ärikasum (kahjum)	8 583	
Intressikulud	-6 320	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 263	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mereresto OÜ 15.12.2020-31.12.2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mereresto OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Mereresto OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded.

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Aruandeaastal olulisi varude allahindlusi ja mahakandmisi ei tehtud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab

400 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	4
Masinad ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	4

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõik tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kuude arvestus toimub tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Mereresto OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
15.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	27 173	6 650	64 171	97 994
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	27 173			27 173
Muud ostud ja parendused		6 650	64 171	70 821
Amortisatsioonikulu	-4 974	-1 465	-12 341	-18 780
31.12.2021				
Soetusmaksumus	27 173	6 650	64 171	97 994
Akumuleeritud kulum	-4 974	-1 465	-12 341	-18 780
Jääkmaksumus	22 199	5 185	51 830	79 214

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	120 000	120 000			6%	EUR	31.12.2023	5
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000						
Laenukohustised kokku	120 000	120 000						

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	15.12.2020 - 31.12.2021	15.12.2020 - 15.12.2020
Palgakulu	82 956	0
Sotsiaalmaksud	27 170	0
Kokku tööjõukulud	110 126	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	15.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	0	3
Kokku laenukohustised	120 000	0	

LAENUKOHUSTISED	15.12.2020	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	0	132 000	-12 000	120 000	6 318	3
Kokku laenukohustised	0	132 000	-12 000	120 000	6 318	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	15.12.2020 - 31.12.2021	15.12.2020 - 15.12.2020
Arvestatud tasu	11 680	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2022

Mereresto OÜ (registrikood: 16122024) 15.12.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ZUKKER	Juhatuse liige	08.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 263
Kokku	2 263
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 263
Kokku	2 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	376350	90.95%	Jah
Külaliskorter	55204	24511	5.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12932	3.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Scolca OÜ	16484170	Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
OÜ björninvest	16085470	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	zukkermarko@gmail.com