

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ETHEL Consulting

registrikood: 14459908

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kaupmehe tn 19-6

postisihthnumber: 10114

e-posti aadress: gretel.kutan@gmail.com

veebilehe aadress: www.luxuryhospitalityexperts.co.uk

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ethel Consulting OÜ tegutseb turundusteenuse osutamise valdkonnas (nõustamine, brändi imago loomine, ürituste korraldamine, artistide broneerimine, sotsiaalmeedia haldus, graafiline disain jne) rannaklubidele, restoranidele ning hotellidele. Peamine lepingupartner on Surgo Enterprises GmbH.

Lisaks turundusteenusele on ettevõtte kanda kinnitamas ka kinnisvaraturul soetades aastal 2022 äri/üüri kinnisvara ning on seadnud sihiks keskenduda üürikinnisvarale ka tulevikus ning kasvatada olemasolevat kinnisvara portfelli. 2023.aastal tehti investeeringuid kinnisvaraarendustesse ja sisustusse ning teeniti ka aktiivset üüritulu kinnisvara rendilt.

Ettevõtte omab ka investeeringuid (aktsiaid/osalusi) erinevates start-up ettevõtetes ning investeeringuid Fuderbeam platvormi kaudu. Investeeringud on soetatud peamiselt pikaajalisel eesmärgil ning usk investeeritud ettevõtetesse säilib.

2024.aastal on plaan jätkata samal tegevusalal ning investeeringute mahtu kinnisvaras suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 670	12 339
Finantsinvesteeringud	1 000	1 000
Nõuded ja ettemaksed	1 036	5 614
Varud	41	13
Kokku käibevarad	20 747	18 966
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	73 598	61 974
Materiaalsed põhivarad	264 733	261 539
Kokku põhivarad	338 331	323 513
Kokku varad	359 078	342 479
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 766	6 712
Võlad ja ettemaksed	11 932	14 372
Kokku lühiajalised kohustised	13 698	21 084
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	82 397	84 006
Sihtfinantseerimine	161 120	161 120
Kokku pikaajalised kohustised	243 517	245 126
Kokku kohustised	257 215	266 210
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 981	71 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 382	2 112
Kokku omakapital	101 863	76 269
Kokku kohustised ja omakapital	359 078	342 479

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	103 173	92 292
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 809	-36 498
Mitmesugused tegevuskulud	-45 647	-10 505
Tööjõukulud	-19 929	-21 081
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 926	-22 738
Muud ärikulud	10	0
Ärikasum (kahjum)	19 872	1 470
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 521	0
Intressitulud	7	0
Intressikulud	-5 018	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	642
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 382	2 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 382	2 112

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ethel Consulting OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Ethel Consulting OÜ kasumiaruanne on koostatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga kliendi kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse aruandeperioodi tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mis kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingu kulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaheteistkümneks kuuks pärast bilansipäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- 1) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- 2) Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- 3) Juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-14 778	-15 756
Sotsiaalmaksud	-5 151	-5 325
Kokku tööjõukulud	-19 929	-21 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 979	11 944
Kokku võlad ja ettemaksed	6 979	11 944

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 120	161 120
Kokku laenukohustised	161 120	161 120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 778	15 756

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

OÜ ETHEL Consulting (registrikood: 14459908) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRETEL KUTAN	Juhatuse liige	20.06.2024
Resolutsioon:	Gretel Kutan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 382
Kokku	99 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 363
Kokku	99 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	90561	87.78%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12612	12.22%	Ei