

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Estkompexim Toitlustus OÜ

registrikood: 12064927

tänava/talu nimi, Toompuiestee 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10149

telefon: +372 6677072

faks: +372 6613701

e-posti aadress: kristjan.kasak@meritonhotels.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Estkompexim Toitlustus OÜ põhitegevus on kinnisvara haldamine ja üürile andmine.

2020 aastal moodustas Estkompexim Toitlustus OÜ müügitulu 173 tuh eurot (2019: 166 tuh eurot). Eelneva aastaga võrreldes kasvas müügiimaht 4%.

Äriühing jätkas 2020. aastal tegevust kinnisvara haldamise ja arendamise valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 637	10 714	
Nõuded ja ettemaksud	395 232	250 652	2
Varud	3 873	3 873	
Kokku käibevarad	413 742	265 239	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	114 000	159 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	707 000	707 000	4
Materiaalsed põhivarad	13 181	22 806	5
Kokku põhivarad	834 181	888 806	
Kokku varad	1 247 923	1 154 045	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	23 696	24 773	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 696	24 773	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 000	177 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	132 000	177 000	
Kokku kohustised	155 696	201 773	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	945 881	838 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 955	107 555	
Kokku omakapital	1 092 227	952 272	
Kokku kohustised ja omakapital	1 247 923	1 154 045	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	173 465	166 563	8
Muud äritulud	20 872	19 800	9
Mitmesugused tegevuskulud	-42 813	-64 647	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 625	-11 328	5
Muud ärikulud	0	-12	
Ärikasum (kahjum)	141 899	110 376	
Intressikulud	-4 506	-7 133	
Muud finantstulud ja -kulud	2 562	4 312	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 955	107 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 955	107 555	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	141 899	110 376	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 625	11 328	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-18 040	0	5
Muud korrigeerimised	0	-18 000	4,9
Kokku korrigeerimised	-8 415	-6 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-145 095	-113 198	
Varude muutus	0	3 446	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-734	-1 120	
Laekunud intressid	3 077	3 797	
Makstud intressid	-4 849	-6 790	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 117	-10 161	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-20 210	0	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	38 250	0	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	45 000	130 000	4,12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	63 040	130 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-45 000	-111 794	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 000	-111 794	
Kokku rahavood	3 923	8 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 714	2 669	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 923	8 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 637	10 714	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	6 391	838 326	844 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	107 555	107 555
31.12.2019	6 391	945 881	952 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	139 955	139 955
31.12.2020	6 391	1 085 836	1 092 227

Osakapital koosneb ühest osast suurusega 6 391 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Rahana kajastatakse raha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse vastavalt kinnisvara omadustele kahest meetodist:

1) Soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringutele on aruandeaastal 2 %, mida arvestatakse lineaarselt;

2) Õiglase väärtuse printsiibist.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 100 eurodest. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euroni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed 10%
Muu materiaalne põhivara 20%-25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- tulu teenuste osutamisest saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikku, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele otsustele, eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid, samuti tütar- ja sidusettevõtjaid.

Aruandepäevajärgsed sündmused

Pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandepäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandepäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandepäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandepäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	346 951	346 951	0	
Ostjatelt laekumata arved	346 951	346 951	0	
Muud lühiajalised nõuded	48 281	48 281		
Muud pikaajalised nõuded	114 000	0	114 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 232	395 232	114 000	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	230 836	230 836	0	
Ostjatelt laekumata arved	230 836	230 836	0	
Muud nõuded	515	515	0	
Intressinõuded	515	515	0	
Muud lühiajalised nõuded	19 301	19 301	0	
Muud pikaajalised nõuded	159 000	0	159 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	409 652	250 652	159 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 121	1 652
Erisoodustuse tulumaks	0	123
Sotsiaalmaks	0	202
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 121	1 977

Vaata lisa 7.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	689 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	18 000
31.12.2019	707 000
31.12.2020	707 000

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	173 465	166 163
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	32 436	36 945

Info kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu kohta on avalikustatud lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	78 984	78 984	19 491	98 475
Akumuleeritud kulum	0	-50 011	-50 011	-14 330	-64 341
Jääkmaksumus	0	28 973	28 973	5 161	34 134
Amortisatsioonikulu	0	-7 896	-7 896	-3 432	-11 328
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	78 984	78 984	19 491	98 475
Akumuleeritud kulum	0	-57 907	-57 907	-17 762	-75 669
Jääkmaksumus	0	21 077	21 077	1 729	22 806
Ostud ja parendused	20 210	0	20 210	0	20 210
Amortisatsioonikulu	0	-7 896	-7 896	-1 729	-9 625
Müügid (jäåkmaksumuses)	-20 210	0	-20 210	0	-20 210
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	78 984	78 984	19 491	98 475
Akumuleeritud kulum	0	-65 803	-65 803	-19 491	-85 294
Jääkmaksumus	0	13 181	13 181	0	13 181

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	38 250	0
Transpordivahendid	38 250	0
Kokku	38 250	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Capital Investment Group OÜ	132 000			132 000	3%	EUR	lepitakse täiendavalt	
Pikaajalised laenud kokku	132 000			132 000				
Laenukohustised kokku	132 000			132 000				12
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Capital Investment Group OÜ	177 000			177 000	3%	EUR	lepitakse täiendavalt	
Pikaajalised laenud kokku	177 000			177 000				
Laenukohustised kokku	177 000			177 000				12

Vastavalt laenulepingule summas 132 000 Capital Investment Group OÜ-ga on laenude tagatiseks Estkompexim Toitlustus OÜ varad.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 960	7 960	
Maksuvõlad	1 121	1 121	3
Saadud ettemaksud	14 615	14 615	
Muud saadud ettemaksud	14 615	14 615	
Kokku võlad ja ettemaksud	23 696	23 696	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 166	8 166	
Maksuvõlad	1 977	1 977	3
Muud võlad	343	343	
Intressivõlad	343	343	
Saadud ettemaksud	14 287	14 287	
Muud saadud ettemaksud	14 287	14 287	
Kokku võlad ja ettemaksud	24 773	24 773	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	173 465	166 563	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 465	166 563	
Kokku müügitulu	173 465	166 563	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	173 465	166 163	
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	0	400	
Kokku müügitulu	173 465	166 563	4

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	18 040	0	5
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	18 000	4
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 832	1 800	
Kokku muud äritulud	20 872	19 800	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 813	64 647

Mitmesuguste tegevuskulude all on kajastatud aruandeaastal tehtud hoonete korrashoiu, remondikulud, sidekulud, kindlustused, kontorikulud, reklaamikulud, juriidilised teenused, pangateenused ning transpordikulud.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühingus töötajaid ja tööjõukulusid pole.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	132 000	0	177 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 000	0	159 000	0

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Capital Investment Group OÜ	45 000	4 849	3%	EUR	lepitakse täiendavalt

2019	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Capital Investment Group OÜ	111 794	6 790	3%	EUR	lepitakse täiendavalt

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 930	0	23 930	0

Äriühingu juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele 2020.a ja 2019.a tasu ei makstud ning soodustusi ette pole nähtud. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud tasu nende tagasikutsumise või ametist lahkumise puhul.

2020. aastal on tehtud tehinguid järgmiste seotud osapooltega: Capital Investment Group OÜ ja Cabrene Vara OÜ.

Seotud osapoolelt saadud laenudelt on arvestatud intresse summas 4 506 (2019.aastal 7 133) eurot.

Nõuded seotud osapooltele seisuga 31.12.2020.a (114 000 eurot) koosnevad seotud isikutele kuuluvale ettevõttele Cabrene Vara OÜ aastast 2016 müüdüd kinnisvara summas 570 000 eurot. Nõue kannab aastast intressi 1,91% ning tasumise tähtaeg on 06.04.2031.

2020.a tehti tehinguid seotud osapooltega tehinguliikide lõikes alljärgnevalt a) teenuste ost 23 930 eurot.

2019.a tehti tehinguid seotud osapooltega tehinguliikide lõikes alljärgnevalt a) teenuste ost 23 930 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Estkompexim Toitlustus OÜ (registrikood: 12064927) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KASAK	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	945 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 955
Kokku	1 085 836
Jaotamine	
Kokku	1 085 836

kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	173465	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Kofkin	11.05.1941	Šveits	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6677072
Faks	+372 6613701
E-posti aadress	kristjan.kasak@meritonhotels.com