

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Estkompexim Toitlustus OÜ

registrikood: 12064927

tänava/talu nimi, Toompuiestee
maja ja korteri number: 27

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	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Estkompexim Toitlustus OÜ põhitegevus on kinnisvara haldamine ja üürile andmine.

2021 aastal moodustas Estkompexim Toitlustus OÜ müügitulu 88 tuh eurot (2020: 173 tuh eurot). Eelneva aastaga võrreldes langes müügimaht 49%.

Äriühing jätkas 2021. aastal tegevust kinnisvara haldamise ja arendamise valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 707	14 637	
Nõuded ja ettemaksud	413 874	395 232	2
Varud	3 873	3 873	
Kokku käibevarad	438 454	413 742	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	0	114 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	707 000	707 000	4
Materiaalsed põhivarad	5 285	13 181	5
Kokku põhivarad	712 285	834 181	
Kokku varad	1 150 739	1 247 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	23 589	23 696	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 589	23 696	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	132 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	132 000	
Kokku kohustised	23 589	155 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 085 836	945 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 923	139 955	
Kokku omakapital	1 127 150	1 092 227	
Kokku kohustised ja omakapital	1 150 739	1 247 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	88 684	173 465	8
Muud äritulud	0	20 872	9
Mitmesugused tegevuskulud	-45 214	-42 813	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 896	-9 625	
Ärikasum (kahjum)	35 574	141 899	
Intressikulud	-1 409	-4 506	
Muud finantstulud ja -kulud	758	2 562	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 923	139 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 923	139 955	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 574	141 899	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 896	9 625	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-18 040	5
Kokku korrigeerimised	7 896	-8 415	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 642	-145 095	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-107	-734	
Laekunud intressid	758	3 077	
Makstud intressid	-1 409	-4 849	
Kokku rahavood äritegevusest	24 070	-14 117	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-20 210	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	38 250	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	114 000	45 000	4,12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	114 000	63 040	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-132 000	-45 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-132 000	-45 000	
Kokku rahavood	6 070	3 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 637	10 714	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 070	3 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 707	14 637	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	34 923	34 923
31.12.2021	6 391	1 120 759	1 127 150

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 äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikku, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	370 178	370 178		
Ostjatelt laekumata arved	370 178	370 178		
Ettemaksed	1 367	1 367		
Muud makstud ettemaksed	1 367	1 367		
Muud lühiajalised nõuded	42 329	42 329		
Kokku nõuded ja ettemaksed	413 874	413 874		

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	771	1 121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	771	1 121

Vaata lisa 7.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	707 000
31.12.2020	707 000
31.12.2021	707 000

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	88 684	173 465
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	36 085	32 436

Info kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu kohta on avalikustatud lisas 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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 (jääkmaksumuses)	-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
Amortisatsioonikulu		-7 896	-7 896	0	-7 896
31.12.2021					
Soetusmaksumus		78 984	78 984	19 491	98 475
Akumuleeritud kulum		-73 699	-73 699	-19 491	-93 190
Jääkmaksumus		5 285	5 285	0	5 285

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	38 250
Transpordivahendid	0	38 250
Kokku	0	38 250

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 203	8 203	
Maksuvõlad	771	771	3
Saadud ettemaksed	14 615	14 615	
Muud saadud ettemaksed	14 615	14 615	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 589	23 589	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 960	7 960	
Maksuvõlad	1 121	1 121	3
Saadud ettemaksed	14 615	14 615	
Muud saadud ettemaksed	14 615	14 615	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 696	23 696	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 684	173 465
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 684	173 465
Kokku müügitulu	88 684	173 465
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	88 684	173 465
Kokku müügitulu	88 684	173 465

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	18 040	5
Trahvid, viivised ja hüvitsed	0	2 832	
Kokku muud äritulud	0	20 872	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 214	42 813

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

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	114 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	114 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	132 000	6
Kokku laenukohustised	0	132 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	177 000	45 000	132 000	4 506	6
Kokku laenukohustised	177 000	45 000	132 000	4 506	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	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	132 000	132 000	0	1 409	6
Kokku laenukohustised	132 000	132 000	0	1 409	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 930	23 930
Kokku ostetud	23 930	23 930

Äriühingu juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele 2021.a ja 2020.a tasu ei makstud ning soodustusi ette pole nähtud. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud tasu nende tagasikutsumise või ametist lahkumise puhul. 2021. aastal on tehtud tehinguid järgimiste seotud osapooltega: Capital Investment Group OÜ ja Cabrene Vara OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Estkompexim Toitlustus OÜ (registrikood: 12064927) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KASAK	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 085 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 923
Kokku	1 120 759
Jaotamine	
Kokku	1 120 759

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	88684	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