

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	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 85 tuh eurot (2021: 88 tuh eurot). Eelneva aastaga võrreldes langes müügimaht 3%.

Äriühing jätkas 2022. aastal tegevust kinnisvara haldamise ja arendamise valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 956	20 707	
Nõuded ja ettemaksud	455 091	413 874	2
Varud	3 873	3 873	
Kokku käibevarad	469 920	438 454	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 126 000	707 000	4
Materiaalsed põhivarad	11 973	5 285	5
Kokku põhivarad	1 137 973	712 285	
Kokku varad	1 607 893	1 150 739	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	0	6
Võlad ja ettemaksud	49 401	23 589	7
Kokku lühiajalised kohustised	79 401	23 589	
Kokku kohustised	79 401	23 589	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 120 759	1 085 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 342	34 923	
Kokku omakapital	1 528 492	1 127 150	
Kokku kohustised ja omakapital	1 607 893	1 150 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	85 176	88 684	8
Muud äritulud	419 000	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-96 118	-45 214	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 424	-7 896	
Muud äriikulud	-19	0	
Ärikasum (kahjum)	401 615	35 574	
Intressikulud	-275	-1 409	
Muud finantstulud ja -kulud	2	758	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	401 342	34 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 342	34 923	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	401 615	35 574	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 424	7 896	5
Muud korrigeerimised	-419 000	0	4,9
Kokku korrigeerimised	-412 576	7 896	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 217	-18 642	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	25 840	-107	
Laekunud intressid	2	758	
Makstud intressid	-303	-1 409	
Kokku rahavood äritegevusest	-26 639	24 070	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-13 112	0	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	114 000	4,12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 112	114 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksud	0	-132 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 000	-132 000	
Kokku rahavood	-9 751	6 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 707	14 637	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 751	6 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 956	20 707	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		401 342	401 342
31.12.2022	6 391	1 522 101	1 528 492

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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	378 884	378 884	
Ostjatelt laekumata arved	378 884	378 884	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 932	2 932	3
Muud lühiajalised nõuded	73 275	73 275	
Kokku nõuded ja ettemaksed	455 091	455 091	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 932	771
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 932	771

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	707 000
31.12.2021	707 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	419 000
31.12.2022	1 126 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	85 176	88 684
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	87 801	36 085

Info kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu kohta on avalikustatud lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	78 984	19 491	98 475
Akumuleeritud kulum	-65 803	-19 491	-85 294
Jääkmaksumus	13 181	0	13 181
Amortisatsioonikulu	-7 896	0	-7 896
31.12.2021			
Soetusmaksumus	78 984	19 491	98 475
Akumuleeritud kulum	-73 699	-19 491	-93 190
Jääkmaksumus	5 285	0	5 285
Ostud ja parendused	8 196	4 916	13 112
Amortisatsioonikulu	-5 984	-440	-6 424
31.12.2022			
Soetusmaksumus	87 180	24 407	111 587
Akumuleeritud kulum	-79 683	-19 931	-99 614
Jääkmaksumus	7 497	4 476	11 973

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Capital Investment Group OÜ	30 000	30 000			6%	EUR	31.12.2023	12
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000						
Laenukohustised kokku	30 000	30 000						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 579	28 579	
Muud võlad	-28	-28	
Intressivõlad	-28	-28	
Saadud ettemaksed	20 850	20 850	
Muud saadud ettemaksed	20 850	20 850	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 401	49 401	
	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	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 176	88 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 176	88 684
Kokku müügitulu	85 176	88 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	85 176	88 684
Kokku müügitulu	85 176	88 684

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	419 000	0	4
Kokku muud äritulud	419 000	0	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Kokku mitmesugused tegevuskulud	96 118	45 214

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

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0	6
Kokku laenukohustised	30 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-28	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	-28	0	

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	
Kokku laenukohustised	132 000	132 000	0	1 409	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	30 000	275	6,7
Kokku laenukohustised	30 000	30 000	275	

OSTETUD	2022	2021
	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 kahest liikmest. Juhatusel liikmetele 2022.a ja 2021.a tasu ei makstud ning soodustusi ette pole nähtud. Juhatusel liikmetele ei ole ette nähtud tasu nende tagasikutsumise või ametist lahkumise puhul. 2022. aastal on tehtud tehinguid järgimiste seotud osapooltega: Capital Investment Group OÜ

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Estkompexim Toitlustus OÜ (registrikood: 12064927) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KASAK	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 120 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 342
Kokku	1 522 101
Jaotamine	
Kokku	1 522 101

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	85176	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