

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING OTEPÄÄ KOMMERTS

registrikood: 10322532

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Otepää linn, Tartu mnt 1a

postisihthnumber: 67404

telefon: +372 7655020, +372 5144509

e-posti aadress: hepp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Otepää Kommerts peamised tegevusalad on enda kinnisvara rendile andmine erinevatele ettevõtetele ning majutusteenuse osutamine. Põhilised rendi-kliendid on FIE Annika Sarik , Vergara OÜ ning IP Lomi OÜ.

Olulisemad sündmused

Aruandeaastal teostati jooksvat remonti, soetati kulumaterjale.

Tulud, kulud, kasum

Aruandeaastal oli OÜ Otepää Kommerts müügitulu 52 771 eurot ning koosnes renditeenuse ja majutusteenuse osutamisest. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

Ka järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata väljakujunenud renditeenuse osutamist kehtivate rendilepingute alusel ning teha reklaami majutusteenuse paremaks osutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 103	27 446	2
Nõuded ja ettemaksed	6 033	6 767	3
Varud	97	97	
Kokku käibevarad	50 233	34 310	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	116 503	128 391	5
Kokku põhivarad	116 503	128 391	
Kokku varad	166 736	162 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 186	32 965	
Võlad ja ettemaksed	11 098	3 196	6
Kokku lühiajalised kohustised	44 284	36 161	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 892	12 732	
Kokku pikaajalised kohustised	5 892	12 732	
Kokku kohustised	50 176	48 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 180	8 180	7
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 541	94 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 752	10 461	
Kokku omakapital	116 560	113 808	
Kokku kohustised ja omakapital	166 736	162 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	52 771	53 852	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 649	-7 267	9
Mitmesugused tegevuskulud	-24 147	-17 009	10
Tööjõukulud	-7 347	-6 086	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 888	-12 246	
Ärikasum (kahjum)	3 740	11 244	
Intressikulud	-992	-786	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 752	10 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 752	10 461	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Otepää Kommerts aruande koostamisel on aluseks aruandeperiood 01.01.2023 kuni 31.12.2023.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande aluseks on võetud Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitletud kasumiaruande skeemi nr.1. Nõuded ja kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis kajastatud pikaajalisena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta kuid mille soetamismaksumus jääb alla 320euro, kantakse täielikult kulusse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudet ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikult tööeast. Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

1. Ehitised ja rajatised - 5-10% aastas
2. Masinad ja seadmed - 15-35% aastas
3. Muu inventar - 15-25% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude kajastamisel on rakedatud tekkepõhisuse printsiipi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	44 103	27 446

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 869	4 869	
Ostjatelt laekumata arved	4 869	4 869	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 164	1 164	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 033	6 033	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 503	6 503	
Ostjatelt laekumata arved	6 503	6 503	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	264	264	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 767	6 767	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 164		20	
Sotsiaalmaks		7		
Kohustuslik kogumispension		14		10
Töötuskindlustusmaksed		16		12
Ettemaksukonto jääk			244	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 164	37	264	22

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 504	168 258	0	61 382	231 144
Akumuleeritud kulum	0	-46 084	0	-45 279	-91 363
Jääkmaksumus	1 504	122 174	0	16 103	139 781
Ostud ja parendused	0	0	856	0	856
Amortisatsioonikulu	0	-8 413	-71	-3 762	-12 246
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 504	168 258	856	61 382	232 000
Akumuleeritud kulum	0	-54 497	-71	-49 041	-103 609
Jääkmaksumus	1 504	113 761	785	12 341	128 391
Amortisatsioonikulu	0	-8 413	-214	-3 261	-11 888
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 504	168 258	856	61 382	232 000
Akumuleeritud kulum	0	-62 910	-285	-52 302	-115 497
Jääkmaksumus	1 504	105 348	571	9 080	116 503

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 310	10 310	
Võlad töövõtjatele	651	651	
Maksuvõlad	37	37	4
Saadud ettemaksed	100	100	
Tulevaste perioodide tulud	100	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 098	11 098	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 539	2 539	
Võlad töövõtjatele	485	485	
Maksuvõlad	22	22	4
Saadud ettemaksed	150	150	
Tulevaste perioodide tulud	150	150	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 196	3 196	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	8 180	8 180
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa, mõlemad osad on nimiväärtusega 4 090 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 771	53 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 771	53 852
Kokku müügitulu	52 771	53 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	16 862	10 956
Majutusteenus	35 909	42 896
Kokku müügitulu	52 771	53 852

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 342	5 593
Energia	2 307	1 674
Elektrienergia	2 307	1 674
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 649	7 267

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Veevarustusteenused	6 317	4 423
Mitmesugused bürookulud	2	11
Riiklikud ja kohalikud maksud	54	94
Muud	17 774	12 481
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 147	17 009

Muude kulude real on kajastatud varakindlustuse, ruumide remondi, IT teenuste kulud, komisjonitasud, telefonikulud.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 241	6 038
Sotsiaalmaksud	106	48
Kokku tööjõukulud	7 347	6 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	26 662	26 662
Kokku laenukohustised	26 662	26 662

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 642	20	0	26 662
Kokku laenukohustised	26 642	20	0	26 662
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 662	0	0	26 662
Kokku laenukohustised	26 662	0	0	26 662

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OSAÜHING OTEPÄÄ KOMMERTS (registrikood: 10322532) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEPP NIGOL	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 752
Kokku	107 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	35909	68.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16862	31.95%	Ei