

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING OTEPÄÄ KOMMERTS

registrikood: 10322532

tänava/talu nimi, Tartu mnt 1a

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67404

telefon: +372 7655020, +372 5144509

e-posti aadress: hepp@hot.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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Otepää Kommerts peamine tegevusala on enda kinnisvara rendile andmine erinevatele ettevõtetele. Põhilised kliendid on OÜ Aripalte, FIE Annika Sarik ja OÜ Ugandi Toitlustus.

Olulisemad sündmused

Lõpetati teise korruse viimistlust, korraldati välireklaam.

Tulud, kulud, kasum

Aruandeaastal oli OÜ Otepää Kommerts müügitulu 41 866 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 686	6 304	2
Nõuded ja ettemaksed	4 798	4 543	3
Kokku käibevarad	23 484	10 847	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	131 840	143 644	6
Kokku põhivarad	131 840	143 644	
Kokku varad	155 324	154 491	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 458	24 940	
Võlad ja ettemaksed	1 138	3 873	7
Kokku lühiajalised kohustised	26 596	28 813	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 532	44 832	
Kokku pikaajalised kohustised	38 532	44 832	
Kokku kohustised	65 128	73 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 180	8 180	9
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 086	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 580	66 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 349	4 682	
Kokku omakapital	90 196	80 846	
Kokku kohustised ja omakapital	155 324	154 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	41 866	33 517	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 325	-5 394	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 177	-6 549	12
Tööjõukulud	-1 572	-1 255	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 001	-13 490	
Muud ärikulud	0	-358	
Ärikasum (kahjum)	10 791	6 471	
Intressikulud	-1 442	-1 789	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 349	4 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 349	4 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Otepää Kommerts aruande koostamisel on aluseks aruandeperiood 01.01.2018 kuni 31.12.2018.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 - 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	18 686	6 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 798	4 798	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	4 798	4 798	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	5
Ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 798	4 798	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 875	3 875	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	3 875	3 875	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	653	653	0	0	5
Ettemaksed	15	15	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	15	15	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 543	4 543	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	4 798	3 875
Kokku nõuded ostjate vastu	4 798	3 875

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	190	324	0
Üksikisiku tulumaks	0	25	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	3
Ettemaksukonto jääk	0		329	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	221	653	5

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 582	131 636	23 713	156 931
Akumuleeritud kulum	0	-11 616	-2 564	-14 180
Jääkmaksumus	1 582	120 020	21 149	142 751
Ostud ja parendused	0	2 500	11 883	14 383
Amortisatsioonikulu	0	-6 220	-7 270	-13 490
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 582	134 136	35 596	171 314
Akumuleeritud kulum	0	-17 836	-9 834	-27 670
Jääkmaksumus	1 582	116 300	25 762	143 644
Ostud ja parendused	0	0	3 197	3 197
Amortisatsioonikulu	0	-6 786	-8 215	-15 001
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 582	134 136	38 793	174 511
Akumuleeritud kulum	0	-24 622	-18 049	-42 671
Jääkmaksumus	1 582	109 514	20 744	131 840

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	917	917	0	0	8
Maksuvõlad	221	221	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 138	1 138	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 868	3 868	0	0	8
Maksuvõlad	5	5	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 873	3 873	0	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku võlad tarnijatele	917	3 868

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	8 180	8 180
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa, mõlemad osad on nimiväärtusega 4 090 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 866	33 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 866	33 517
Kokku müügitulu	41 866	33 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	11 058	9 567
Majustusteenus	30 808	23 950
Kokku müügitulu	41 866	33 517

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 107	1 532
Energia	1 218	1 999
Elektrienergia	1 218	1 999
Veevarustusteenused	0	1 863
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 325	5 394

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	3 476	0
Elektrienergia	3 476	0
Mitmesugused bürookulud	38	42
Riiklikud ja kohalikud maksud	54	98
Muud	7 609	6 409
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 177	6 549

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 560	1 245
Sotsiaalmaksud	12	10
Kokku tööjõukulud	1 572	1 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 601	0	22 551

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omaniku laen	0	0	50	0	0	EUR

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omaniku laen	0	0	9 655	0	0	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 567	3 000	2 185

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OSAÜHING OTEPÄÄ KOMMERTS (registrikood: 10322532) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEPP NIGOL	Juhatuse liige	16.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 349
Kokku	80 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	30808	73.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11058	26.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AIVAR NIGOL	36505295713	Otepää linn, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	4090 EUR (Lihtomand)
Kalle Hendrikson	35712162710		4090 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7655020
Mobiiltelefon	+372 5144509
E-posti aadress	hepp@hotmail.ee