

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ MAE

registrikood: 14045325

tänava/talu nimi, Kalda tn 16
maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67404

telefon: +372 5072901

e-posti aadress: jaakmae@hot.ee

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	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenunõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ MAE asutati 09.05.2016 sissemakset osakapitali tegemata. Osaühingu tegevusaladeks järgmistel perioodidel planeerib juhatus:

- kinnisvarainvesteeringute haldamine ja rentimine
- ärinõustamise teenuste osutamine

Osaühing Sports Gene osanike otsusega moodustati täiendav reservkapital. Kooskõlas eelnimetatud otsusega vähendas OÜ MAE aruandeperioodil võlanõuet ja suurendas finantsinvesteeringute soetusmaksumust 10850 € võrra.

Ettevõtte puudub palgaline tööjõud.

Ettevõtte müügitulu oli aruandeaastal 4,3 (eelmisel perioodil: 4,9) tuh EUR.

Järgmisel aruandeperioodil planeeritakse jätkata sama tegevusalaga s.o. kinnisvarainvesteeringu rentimisega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 755	4 535	
Nõuded ja ettemaksed	5 250	14 500	2
Kokku käibevarad	11 005	19 035	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	17 490	6 640	3
Kinnisvarainvesteeringud	20 000	20 000	5
Kokku põhivarad	37 490	26 640	
Kokku varad	48 495	45 675	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 840	23 840	6
Võlad ja ettemaksed	696	617	7
Kokku lühiajalised kohustised	24 536	24 457	
Kokku kohustised	24 536	24 457	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 718	14 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 741	4 186	
Kokku omakapital	23 959	21 218	
Kokku kohustised ja omakapital	48 495	45 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 300	4 920	10
Muud äritulud	0	63	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 559	-797	11
Ärikasum (kahjum)	2 741	4 186	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 741	4 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 741	4 186	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 741	4 186	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-700	0	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	79	169	7
Kokku rahavood äritegevusest	2 120	4 355	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 600	3
Antud laenud	-1 000	-750	4; 12
Antud laenude tagasimaksed	100	400	4; 12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-900	-2 950	
Kokku rahavood	1 220	1 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 535	3 130	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 220	1 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 755	4 535	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	14 532	17 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 186	4 186
31.12.2021	2 500	18 718	21 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 741	2 741
31.12.2022	2 500	21 459	23 959

Täpsem informatsioon osakapitali kohta avalikustatakse lisas "Osakapital"

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte on koostanud täismahus aastaaruande. OÜ MAE 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Aksiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumulieeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega õigustatud. Ettevõtte on üks omanik, kes on jooksvalt seotud ettevõtte juhtimisega. Omanik ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Potentsiaalseteks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ MAE seotud osapooled on:

-Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	700	700	
Ostjatelt laekumata arved	700	700	
Laenu nõuded	4 550	4 550	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 250	5 250	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenu nõuded	14 500	14 500	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 500	14 500	

Osaühing Sports Gene osanike otsusega moodustati täiendav reservkapital. Kooskõlas eelnimetatud otsusega vähendas OÜ MAE aruandeperioodil võlanõuet ja suurendas finantsinvesteeringute soetusmaksumust 10850 € võrra

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	4 040	4 040
Soetamine	2 600	2 600
31.12.2021	6 640	6 640
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	6 640	6 640
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	6 640	6 640
Muud	10 850	10 850
31.12.2022	17 490	17 490
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	17 490	17 490

Osaühing Sports Gene osanike otsusega moodustati täiendav reservkapital. Kooskõlas eelnimetatud otsusega vähendas OÜ MAE aruandeperioodil võlanõuet ja suurendas finantsinvesteeringute soetusmaksumust 10850 € võrra

Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Antud laen (juriidiline isik)	4 550	4 550	3%	EUR	2023	12
Laenunõuded	4 550	4 550				
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Antud laen (juriidiline isik)	14 500	14 500	3%	EUR	31.12.2022	12
Laenunõuded	14 500	14 500				

Osaühing Sports Gene osanike otsusega moodustati täiendav reservkapital. Kooskõlas eelnimetatud otsusega vähendas OÜ MAE aruandeperioodil võlanõuet ja suurendas finantsinvesteeringute soetusmaksumust 10850 € võrra

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	20 000	20 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	20 000	20 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	20 000	20 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 200	4 450
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 590	2 835

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								
Omaniku laen	19 240	19 240			2%	EUR	2023	12
Eraisiku laen	4 600	4 600			2%	EUR	2023	12
Lühiajalised laenud kokku	23 840	23 840						
Laenukohustised kokku	23 840	23 840						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	19 240	19 240			2%	EUR	31.12.2022	12
Eraisiku laen	4 600	4 600			2%	EUR	31.12.2022	12
Lühiajalised laenud kokku	23 840	23 840						
Laenukohustised kokku	23 840	23 840						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	346	346
Saadud ettemaksed	350	350
Muud saadud ettemaksed	350	350
Kokku võlad ja ettemaksed	696	696

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	267	267
Saadud ettemaksed	350	350
Muud saadud ettemaksed	350	350
Kokku võlad ja ettemaksed	617	617

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 168	14 975
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 291	3 743
Kokku tingimuslikud kohustised	21 459	18 718

Ettevõtte jaotamata kasum aruandepäevaäeva seisuga moodustas 21459 €.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja järgmise majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlbulikku kasumit aruandepäeva seisuga.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast. Osa iga 1 euro annab selle omanikule ühe hääle		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 300	4 920	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 300	4 920	
Kokku müügitulu	4 300	4 920	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Konsultatsiooni teenus	100	470	
Renditulu	4 200	4 450	5
Kokku müügitulu	4 300	4 920	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-74	-6
Kinnisvara halduskulud	-2 590	-3 114
Kulude hüvitamine	1 105	2 323
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 559	-797

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 550	14 500	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 550	14 500	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 240	19 240	6
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 600	4 600	6
Kokku laenukohustised	23 840	23 840	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 150	750	400	14 500	4
Kokku antud laenud	14 150	750	400	14 500	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 500	1 000	10 950	4
Kokku antud laenud	14 500	1 000	10 950	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 240	19 240	6
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 600	4 600	6
Kokku laenukohustised	23 840	23 840	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 240	6
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 600	6
Kokku laenukohustised	23 840	

Osaühing Sports Gene osanike otsusega moodustati täiendav reservkapital. Kooskõlas eelnimetatud otsusega vähendas OÜ MAE aruandeperioodil võlanõuet ja suurendas finantsinvesteeringute soetusmaksumust 10850 € võrra.

Juhatusel liikmele aruandeperioodil tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

OÜ MAE (registrikood: 14045325) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MAE	Juhatuse liige	13.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 741
Kokku	21 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	4200	97.67%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	100	2.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Mae	37202250287	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5072901
E-posti aadress	jaakmae@hot.ee