

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OK. Reserve OÜ

registrikood: 14227279

tänava/talu nimi, Õismäe tee 122-70
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13513

telefon: +372 56969811

e-posti aadress: adrian@reserve.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Aruande perioodil ettevõtte põhitegevusteks oli hoonete siseviimistlustööd, ehitusruumide rent. 2022. aastal OK. Reserve OÜ realiseerimise netokäive moodustas 220 257 eurot. Bilansimahuks seisuga 31.12.2022 kujunes 345 929 eurot. Juhatuses on kaks liiget. Firms aruandeaasta jooksul oli palgatud 4 töötaja. Majandustegevus oli ka teostatud juhatuse liikmete poolt. 2023. aastal OK. Reserve OÜ plaanib tegelema kinnisvara rentimisega ja ehitustöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	100 142	6 955
Nõuded ja ettemaksed	57 442	74 479
Kokku käibevarad	157 584	81 434
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	84 824	84 824
Materiaalsed põhivarad	103 521	89 927
Kokku põhivarad	188 345	174 751
Kokku varad	345 929	256 185
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 896	2 539
Võlad ja ettemaksed	63 077	15 725
Kokku lühiajalised kohustised	69 973	18 264
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 570	13 370
Kokku pikaajalised kohustised	23 570	13 370
Kokku kohustised	93 543	31 634
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 800	158 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 836	63 024
Kokku omakapital	252 386	224 551
Kokku kohustised ja omakapital	345 929	256 185

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	220 257	197 478
Muud äritulud	5 060	30
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 712	-53 544
Mitmesugused tegevuskulud	-6 274	-13 616
Tööjõukulud	-66 103	-62 075
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 907	-3 647
Muud ärikulud	0	-69
Ärikasum (kahjum)	28 321	64 557
Intressikulud	-987	-2 789
Muud finantstulud ja -kulud	502	1 256
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 836	63 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 836	63 024

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OK. Reserve OÜ (edaspidi ka "Firma") 2022 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Osäühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 12.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtapabereid, ostjalt laekumata arveid, viitlaekumisi ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Firmale läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades otsemeetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega üle 2 000€. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud materiaalne põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:
seadmed – 10%....100% aastas,
sõiduvahendid - 10%....30%,
kinnisvara - 0%....3%.
Materiaalse põhivara parandused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna. Põhivara arvelevõtmise alampiir on 2000€.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid. 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 (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	49 000	46 103
Sotsiaalmaksud	17 103	15 971
Kokku tööjõukulud	66 103	62 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2023

OK. Reserve OÜ (registrikood: 14227279) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA MURINA	Juhatuse liige	17.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 836
Kokku	249 636

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 836
Kokku	249 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	160000	72.64%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	31923	14.49%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	28334	12.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jekaterina Murina	48905050379	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Adrian Aleksejev	38105300272	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56969811
E-posti aadress	adrian@reserve.ee