

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Oktoober osaühing

registrikood: 11607351

tänava/talu nimi, Metsaveere

maja ja korteri number:

küla: Läätsa küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93216

e-posti aadress: tiitre@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Oktoober asutati 2009. aasta alguses.

OÜ Oktoober põhitegevuseks on majutusteenuse pakkumine..

2015.aasta juulist alustati puhkekompleksi tööga Saaremaal Salme vallas. Puhkekompleks koosneb 2 hoonest kokku 10-le inimesele.

2020.aastal jätkatakse sama tegevust. Suuri investeeringuid ei ole plaanis teha.

Juhatuses on 1 liige.

Juhatusel tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 034	5 041	
Nõuded ja ettemaksed	2 332	2 332	2
Kokku käibevarad	7 366	7 373	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	33 411	32 556	
Materiaalsed põhivarad	174 735	187 447	4
Kokku põhivarad	208 146	220 003	
Kokku varad	215 512	227 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 399	4 478	6:3
Kokku lühiajalised kohustised	3 399	4 478	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	144 684	177 030	5
Kokku pikaajalised kohustised	144 684	177 030	
Kokku kohustised	148 083	181 508	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 184	53 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 561	-10 248	
Kokku omakapital	67 429	45 868	
Kokku kohustised ja omakapital	215 512	227 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	38 640	15 000	
Muud äritulud	155	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-849	-623	
Tööjõukulud	-5 615	-14 313	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 712	-12 712	4
Ärikasum (kahjum)	19 619	-12 648	
Intressitulud	0	2 400	
Intressikulud	-796	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 738	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 561	-10 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 561	-10 248	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oktoober raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

OÜ Oktoober kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse aruandes kassast olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot..

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui tulu teenuste müügist saab usaldusväärselt mõõta, hüved on läinud üle ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 497	1 497	
Ostjatelt laekumata arved	1 497	1 497	
Nõuded seotud osapoolte vastu	835	835	
Muud nõuded	33 411		33 411
Laenunõuded	33 411		33 411
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 743	2 332	33 411
	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 497	1 497	
Ostjatelt laekumata arved	1 497	1 497	
Nõuded seotud osapoolte vastu	835	835	
Muud nõuded	32 556		32 556
Laenunõuded	32 556		32 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 888	2 332	32 556

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 399	0
Üksikisiku tulumaks	0	175
Sotsiaalmaks	0	299
Kohustuslik kogumispension	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 399	514

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	225 919	7 078	232 997
Akumuleeritud kulum	-29 180	-3 658	-32 838
Jääkmaksumus	196 739	3 420	200 159
Amortisatsioonikulu	-11 296	-1 416	-12 712
31.12.2018			
Soetusmaksumus	225 919	7 078	232 997
Akumuleeritud kulum	-40 476	-5 074	-45 550
Jääkmaksumus	185 443	2 004	187 447
Amortisatsioonikulu	-11 296	-1 416	-12 712
31.12.2019			
Soetusmaksumus	225 919	7 078	232 997
Akumuleeritud kulum	-51 772	-6 490	-58 262
Jääkmaksumus	174 147	588	174 735

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenud teistelt ettevõtetelt	144 684		144 684		5%	euro
Pikaajalised laenud kokku	144 684		144 684			
Laenukohustised kokku	144 684		144 684			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen teiselt ettevõttelt	177 030		177 030		5%	euro
Pikaajalised laenud kokku	177 030		177 030			
Laenukohustised kokku	177 030		177 030			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	3 399	3 399
Kokku võlad ja ettemaksed	3 399	3 399

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	350	350
Maksuvõlad	514	514
Muud võlad	3 614	3 614
Intressivõlad	3 614	3 614
Kokku võlad ja ettemaksed	4 478	4 478

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 oli 64 745 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele

võimalik dividendidena välja maksta 51 796 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 12 949 eurot.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	4 235	10 697
Sotsiaalmaksud	1 380	3 616
Kokku tööjõukulud	5 615	14 313
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 819	144 684	2 460	180 643

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2020

Oktoober osaühing (registrikood: 11607351) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT REINFELD	Juhatuse liige	07.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 561
Kokku	64 745

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 561
Kokku	64 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	38640	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TIIT REINFELD	37104126031	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tiitre@hot.ee