

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Otepää Kommunaal

registrikood: 10352579

tänava/talu nimi, Lipuväljak 13

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67405

telefon: +372 5022316

e-posti aadress: teet.suits@otepaa.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Palu- Teenus võõrandati AS Otepää Veevärgi poolt 02.05.2022 Otepää Vallavalitsusele. Ettevõtte uueks nimeks sai Otepää Kommunaal OÜ. Enne võõrandamist andis OÜ Palu-Teenus tasuta AS Otepää Veevärgile üle Nõuni alevi asuvad vee- ja kanalisatsioonitrassid. Ettevõtte põhieesmärgiks on heakorrateenuste osutamine Otepää vallale ning selle elanikele, ettevõtetele ja asutustele.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal oli Otepää Kommunaal OÜ müügitulu 193 869. eurot.

Otepää Kommunaal OÜ majandusaasta puhaskahjum oli -186 634 eurot. Tegevuskasum oli 24 920 eurot. Kahjum on tingitud põhivarade võõrandamisest AS Otepää Veevärgile.

Investeeringud

Soetati kaks lumesahka, üks väiksele traktorile ja teine NEW Holland traktorile, maksumusega vastavalt 5 107 ja 6 724 eurot. Lisaks soetati New Holland traktorile lisaseadmeid summas 22 500 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Uuel majandusaastal on planeeritud koondada Otepää vallale kuuluva kinnisvara haldus- ja hooldustööd Otepää Kommunaal OÜ alla. Lisaks jätkatakse vallale heakorrateenuste pakkumist ja soetatakse kaks uut traktorit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88	3 146	2
Nõuded ja ettemaksed	39 863	18 736	3
Kokku käibevarad	39 951	21 882	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	45 123	222 143	4
Kokku põhivarad	45 123	222 143	
Kokku varad	85 074	244 025	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 385	35 145	5
Kokku lühiajalised kohustised	35 385	35 145	
Kokku kohustised	35 385	35 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Registreerimata osakapital	27 444	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 067	217 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 634	-11 753	
Kokku omakapital	49 689	208 880	
Kokku kohustised ja omakapital	85 074	244 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	193 869	149 300	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 739	-83 573	8
Mitmesugused tegevuskulud	-204 502	-736	
Tööjõukulud	-58 210	-64 097	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 052	-12 647	
Ärikasum (kahjum)	-186 634	-11 753	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-186 634	-11 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 634	-11 753	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Otepää Kommunaal OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	10-40 aastat
Inventar	2-10 aastat

Finantskohustised

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse

proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Otepää Kommunaal OÜ juhatuste liikmed, kõigi liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	11	26
Pangakonto	77	3 120
Kokku raha	88	3 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 343	34 343
Ostjatelt laekumata arved	34 343	34 343
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 349	5 349
Ettemaksed	171	171
Tulevaste perioodide kulud	171	171
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 863	39 863
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 660	18 660
Ostjatelt laekumata arved	18 660	18 660
Ettemaksed	76	76
Tulevaste perioodide kulud	76	76
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 736	18 736

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	303 000		11 501	314 501
Akumuleeritud kulum	-87 221		-2 634	-89 855
Jääkmaksumus	215 779		8 867	224 646
Ostud ja parendused			10 144	10 144
Amortisatsioonikulu	-9 840		-2 807	-12 647
31.12.2021				
Soetusmaksumus	303 000		21 645	324 645
Akumuleeritud kulum	-97 061		-5 441	-102 502
Jääkmaksumus	205 939		16 204	222 143
Ostud ja parendused		29 224	5 108	34 332
Muud ostud ja parendused		29 224	5 108	34 332
Amortisatsioonikulu	-1 639	-487	-4 926	-7 052
Muud muutused	-204 300			-204 300
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	29 224	26 754	55 978
Akumuleeritud kulum	0	-487	-10 368	-10 855
Jääkmaksumus	0	28 737	16 386	45 123

2022. aasta märtsis andis OÜ Palu-Teenus (praeguse nimega Otepää Kommunaal OÜ) tasuta Otepää Veevärk AS'le üle Nõunis asuvad vee- ja kanalisatsiooni trassid.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 019	19 019
Võlad töövõtjatele	8 852	8 852
Maksuvõlad	7 514	7 514
Kokku võlad ja ettemaksed	35 385	35 385
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 665	19 665
Võlad töövõtjatele	11 114	11 114
Maksuvõlad	4 366	4 366
Kokku võlad ja ettemaksed	35 145	35 145

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Bilansipäevaks makstud, äriregistrile avaldus esitatud, kuid registreerimata osakapital 27 444 eurot. Äriregistris kanne 09.01.2023

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 869	149 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 869	149 300
Kokku müügitulu	193 869	149 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu heakorra teenustest	189 370	137 300
Tulu vara rendist	4 499	12 000
Kokku müügitulu	193 869	149 300

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	14 223	73 042
Energia	13 391	0
Kütus	13 391	0
Alltöövõtutööd	75 964	10 531
Üür ja rent	7 161	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 739	83 573

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	43 678	47 989
Sotsiaalmaksud	14 532	16 108
Kokku tööjõukulud	58 210	64 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	3

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Otepää Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eesti Vabariik
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	33 449	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	18 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 449	18 600
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	4 800
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 800

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	192 865	12 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	136 715
Kokku müüdud	192 865	148 715

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	6 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 062	0
Kokku ostetud	8 062	6 000

02.05.2022 Müüs Otepää Veevärk AS OÜ Palu-Teenuse Otepää Vallavalitsusele. Ettevõtte uueks nimeks sai Otepää Kommunaal OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2023

OÜ Otepää Kommunaal (registrikood: 10352579) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET SUITS	Juhatuse liige	26.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 634
Kokku	19 433
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 433
Kokku	19 433

Ettepanek katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 634
Kokku	19 433
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 433
Kokku	19 433

Otsustati katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	189370	97.68%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4499	2.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Otepää Vallavalitsus	75001566	Eesti	30000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022316
E-posti aadress	teet.suits@otepaa.ee