

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING OTEPÄÄ KOMMERTS

registrikood: 10322532

tänavaja/talu nimi, Tartu mnt 1a

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Otepää Kommerts peamised tegevusalad on enda kinnisvara rendile andmine erinevatele ettevõtetele ning majutusteenuse osutamine. Põhilised rendi-kliendid on FIE Annika Sarik , Vergara OÜ ning IP Lomi OÜ.

Olulisemad sündmused

Aruandeaastal teostati jooksvat remonti, soetati kulumaterjale.

Tulud, kulud, kasum

Aruandeaastal oli OÜ Otepää Kommerts müügitulu 53 852 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 446	12 027	2
Nõuded ja ettemaksed	6 767	6 262	3
Varud	97	0	
Kokku käibevarad	34 310	18 289	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	128 391	139 782	5
Kokku põhivarad	128 391	139 782	
Kokku varad	162 701	158 071	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 965	32 894	
Võlad ja ettemaksed	3 196	2 498	6
Kokku lühiajalised kohustised	36 161	35 392	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 732	19 332	
Kokku pikaajalised kohustised	12 732	19 332	
Kokku kohustised	48 893	54 724	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 180	8 180	7
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 080	90 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 461	3 653	
Kokku omakapital	113 808	103 347	
Kokku kohustised ja omakapital	162 701	158 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	53 852	43 275	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 267	-6 777	9
Mitmesugused tegevuskulud	-17 009	-15 142	10
Tööjõukulud	-6 086	-4 513	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 246	-12 303	5
Ärikasum (kahjum)	11 244	4 540	
Intressikulud	-786	-887	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 461	3 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 461	3 653	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Otepää Kommerts aruande koostamisel on aluseks aruandeperiood 01.01.2022 kuni 31.12.2022.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 - 5-10% 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	27 446	12 027

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 503	6 503	
Ostjatelt laekumata arved	6 503	6 503	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	264	264	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 767	6 767	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 708	3 708	
Ostjatelt laekumata arved	3 708	3 708	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 554	2 554	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 262	6 262	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20			182
Kohustuslik kogumispension		10		10
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Ettemaksukonto jääk	244		2 554	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	264	22	2 554	204

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 582	158 329	0	49 046	208 957
Akumuleeritud kulum	0	-39 393	0	-36 770	-76 163
Jääkmaksumus	1 582	118 936	0	12 276	132 794
Ostud ja parendused	0	9 929	0	9 362	19 291
Amortisatsioonikulu	0	-8 041	0	-4 262	-12 303
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 582	168 258	0	58 408	228 248
Akumuleeritud kulum	0	-47 434	0	-41 032	-88 466
Jääkmaksumus	1 582	120 824	0	17 376	139 782
Ostud ja parendused	0	0	855	0	855
Amortisatsioonikulu	0	-8 413	-71	-3 762	-12 246
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 582	168 258	855	58 408	229 103
Akumuleeritud kulum	0	-55 847	-71	-44 794	-100 712
Jääkmaksumus	1 582	112 411	784	13 614	128 391

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 539	2 539	
Võlad töövõtjatele	485	485	
Maksuvõlad	22	22	4
Saadud ettemaksed	150	150	
Tulevaste perioodide tulud	150	150	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 196	3 196	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 529	1 529	
Võlad töövõtjatele	485	485	
Maksuvõlad	204	204	4
Saadud ettemaksed	280	280	
Tulevaste perioodide tulud	280	280	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 498	2 498	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	8 180	8 180
Osade arv (tk)	2	2

Osaühingul on 2 osa, mõlemad osad on nimiväärtusega 4 090 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 852	43 275
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 852	43 275
Kokku müügitulu	53 852	43 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	10 956	7 363
Majutusteenus	42 896	35 912
Kokku müügitulu	53 852	43 275

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	5 593	5 844
Energia	1 674	933
Elektrienergia	1 674	933
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 267	6 777

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Veevarustusteenused	4 423	3 768
Mitmesugused bürookulud	11	2
Riiklikud ja kohalikud maksud	94	54
Muud	12 481	11 318
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 009	15 142

Muude kulude real on kajastatud varakindlustuse, ruumide remondi, IT teenuste kulud, komisjonitasud, telefonikulud.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 038	4 477
Sotsiaalmaksud	48	36
Kokku tööjõukulud	6 086	4 513
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 662	26 642
Kokku laenukohustised	26 662	26 642

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 046	6 596	0	26 642
Kokku laenukohustised	20 046	6 596	0	26 642
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 642	20	0	26 662
Kokku laenukohustised	26 642	20	0	26 662

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OSAÜHING OTEPÄÄ KOMMERTS (registrikood: 10322532) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEPP NIGOL	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 461
Kokku	104 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	42896	79.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10956	20.34%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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