

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Erepä OÜ

registrikood: 12707489

tänavä nimi ja maja number: Kungla tn 24

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44309

telefon: +372 57867998

e-posti aadress: kt.teenus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Erepsa OÜ on asutatud 22.08.2014

Ettevõtte põhitegevusala on hoonete üldpuhastustööd. Töid teostatakse üle Eesti.
Tehtud on kinnisvarainvesteeringuid, millest projektide valmimise järel, laekub ettevõttele renditulu.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 23 357 eurot (2021.a. 19 610 eurot).
Kinnisvara investeeringuid tehti aruandeaastal 23 355 eurot (2021.a. 37 271 eurot)
Materiaalsetesse põhivaradesse aruandeaastal investeeringuid ei tehtud (2021.a. 858 eurot).

Aruandeaasta kasum oli 4 723 eurot (2021.a. kasum 13 525 eurot).
31.12.2022 bilansimaht oli 62 184 eurot (31.12.2021 bilansimaht 42 114 eurot).

Ettevõtte tööjõukulud olid 7 609 eurot (2021.a. 6 986 eurot).
Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2023 aastaks on sõlmitud ühekordseid suuremaid hoolduslepinguid.

Jatkuvad lepingud pikaajaliste koostööpartneritega ja soetatud kinnisvara parendustööd.

Kersti Kübarsepp
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	576	3 030
Nõuded ja ettemaksed	1 258	1 185
Kokku käibevarad	1 834	4 215
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	60 099	37 219
Materiaalsed põhivarad	251	680
Kokku põhivarad	60 350	37 899
Kokku varad	62 184	42 114
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 000	0
Võlad ja ettemaksed	5 104	5 757
Kokku lühiajalised kohustised	6 104	5 757
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 000	23 000
Võlad ja ettemaksed	19 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	38 000	23 000
Kokku kohustised	44 104	28 757
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 857	-2 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 723	13 525
Kokku omakapital	18 080	13 357
Kokku kohustised ja omakapital	62 184	42 114

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	23 357	19 610
Muud äritulud	0	11 234
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 315	-2 391
Mitmesugused tegevuskulud	-8 799	-7 539
Tööjõukulud	-7 609	-6 986
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-904	-367
Muud ärikulud	-7	-2
Ärikasum (kahjum)	4 723	13 559
Intressikulud	0	-34
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 723	13 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 723	13 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Rahana kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Ettevõtte on vähe omanikke, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 tehingu seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	5 714	5 714
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	5 714	5 714
Ostud ja parendused	0	37 271	37 271
Müügid	0	-5 766	-5 766
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	37 219	37 219
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	37 219	37 219
Ostud ja parendused	19 000	4 355	23 355
Amortisatsioonikulu	-475	0	-475
31.12.2022			
Soetusmaksumus	19 000	41 574	60 574
Akumuleeritud kulum	-475	0	-475
Jääkmaksumus	18 525	41 574	60 099

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	300	500
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	17 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	565	565	565
Akumuleeritud kulum	0	-377	-377	-377
Jääkmaksumus	0	188	188	188
Ostud ja parendused	858	0	858	858
Amortisatsioonikulu	-178	-188	-366	-366
31.12.2021				
Soetusmaksumus	858	565	1 423	1 423
Akumuleeritud kulum	-178	-565	-743	-743
Jääkmaksumus	680	0	680	680
Amortisatsioonikulu	-429	0	-429	-429
31.12.2022				
Soetusmaksumus	858	565	1 423	1 423
Akumuleeritud kulum	-607	-565	-1 172	-1 172
Jääkmaksumus	251	0	251	251

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	1 000	1 000			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikult	19 000	0	19 000		0%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	19 000	0	19 000				
Laenukohustised kokku	20 000	1 000	19 000				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikult	23 000	0	23 000		0%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	23 000	0	23 000				
Laenukohustised kokku	23 000	0	23 000				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 464	12 954
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 116	3 239
Kokku tingimuslikud kohustised	15 580	16 193

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	5 687	4 636
Sotsiaalmaksud	1 922	2 350
Kokku tööjõukulud	7 609	6 986

Lisa 7 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	1 000	0
Kokku laenukohustised	1 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 801	4 991
Kokku võlad ja ettemaksed	4 801	4 991

PIKAAJALISED	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	19 000	23 000
Kokku laenukohustised	19 000	23 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	23 000	4 000	23 000	0
Kokku laenukohustised	4 000	23 000	4 000	23 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	1 000	4 000	20 000	0
Kokku laenukohustised	23 000	1 000	4 000	20 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	5 687	4 636
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2023

Erepsa OÜ (registrikood: 12707489) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KÜBARSEPP	Juhatuse liige	22.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 723
Kokku	15 580
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 580
Kokku	15 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	23057	98.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	300	1.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Kübarsepp	48212245217	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57867998
E-posti aadress	kt.teenus@gmail.com