

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ INTER PARK

registrikood: 16514304

tänavaga nimi ja maja number: Põhjakeskuse tee 9

küla: Tõrremäe küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44415

e-posti aadress: Jelissejeva.julia@gmail.com

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

INTER PARK OÜ põhitegevusalaks on ettevõtte enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus.

2023 ettevõtte 2 majandusaasta müügitulu oli 181,360 tuhat eurot

Põhikohaga töötajaid ei olnud

Juhatusse kuulub kaks liiget, juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	329	3 429	2
Nõuded ja ettemaksed	2 957	8 063	
Kokku käibevarad	3 286	11 492	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	503 579	503 579	5
Kokku põhivarad	503 579	503 579	
Kokku varad	506 865	515 071	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	300 939	332 257	
Võlad ja ettemaksed	231	1 424	6
Kokku lühiajalised kohustised	301 170	333 681	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	167 109	175 406	
Kokku pikaajalised kohustised	167 109	175 406	
Kokku kohustised	468 279	509 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 483	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 603	3 484	
Kokku omakapital	38 586	5 984	
Kokku kohustised ja omakapital	506 865	515 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	06.06.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	181 360	23 376	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 820	-3 500	9
Mitmesugused tegevuskulud	-95 705	-12 750	10
Muud ärikulud	-1 983	0	
Ärikasum (kahjum)	47 852	7 126	
Intressitulud	9	0	
Intressikulud	-15 258	-3 642	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 603	3 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 603	3 484	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

INTER PARK OÜ 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

INTER PARK OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtted

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimisest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded tarnijate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 4 – 15 aastat

Kohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve LHV Pank AS	227	3 345
Arveldusarve COOP Pank AS	102	84
Kokku raha	329	3 429

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	960	6 577
Kokku nõuded ostjate vastu	960	6 577

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	176	1 485
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	176	1 485

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Ostud ja parendused	503 579	503 579
31.12.2022		
Soetusmaksumus	503 579	503 579
Jääkmaksumus	503 579	503 579
31.12.2023		
Soetusmaksumus	503 579	503 579
Jääkmaksumus	503 579	503 579

	2023	06.06.2022 - 31.12.2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	800	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	231	231
Kokku võlad ja ettemaksed	231	231
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 424	1 424
Kokku võlad ja ettemaksed	1 424	1 424

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	231	1 424
Kokku võlad tarnijatele	231	1 424

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	06.06.2022 - 31.12.2022
Kaubad, toore, materjal ja teenused	35 820	3 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 820	3 500

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	06.06.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	95 705	12 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 705	12 750

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	06.06.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	286 150	125 000	161 150
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 800	600	3 200
Kokku laenukohustised	0	289 950	125 600	164 350

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 150	0	0	161 150
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 200	0	0	3 200
Kokku laenukohustised	164 350	0	0	164 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2024

OÜ INTER PARK (registrikood: 16514304) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA JELISSEJEVA	Juhatuse liige	24.03.2024
JULIA ZUBETS	Juhatuse liige	25.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 603
Kokku	36 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 086
Kokku	36 086

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 603
Kokku	36 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 086
Kokku	36 086

kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	180560	99.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	800	0.44%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Jelissejeva.julia@gmail.com
Muu sidevahend	jul.zubets@gmail.com