

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 5059216

e-posti aadress: kommunaal@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 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Osakapital	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 alevis 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 400 654. eurot.

Otepää Kommunaal OÜ majandusaasta puhaskahjum oli 19 766 eurot. Tegevuskahjum oli 14 327 eurot.

Investeeringud

Soetati uued traktorid: Avant, New Holland ja Avant rataslaadur. Müüdi väiksem Avant traktor.

Põhitegevus

Omaniku otsusega koondati majandusaastal Otepää vallale kuuluva kinnisvara haldus- ja hooldustööd Otepää Kommunaal OÜ alla. Muudatus sisaldas endas kogu allasutuste ja muud kinnisvara haldamise järk-järgulist ülevõtmist Otepää Kommunaal OÜ poolt. Lisaks jätkati heakorrateenuste pakkumist Otepää valla territooriumil. Haldus- ja remonditööde vajaduse suurenemise tulemusena palgati lisaks töötajaid. Remonditi Sotsiaalkindlustusameti rahalisel toetusel kolm korterit Ukraina sõjapõgenike jaoks, vahetati Puka lasteaia katus ja remonditi Otepää Gümnaasiumi klassiruumid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkata senise tegevusega heakorra- ja haldustööde osutamisega peamiselt Otepää linnas.

■■■■■■■

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 796	88	2
Nõuded ja ettemaksed	63 511	39 863	3
Kokku käibevarad	66 307	39 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	169 043	45 123	4
Kokku põhivarad	169 043	45 123	
Kokku varad	235 350	85 074	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 069	0	
Võlad ja ettemaksed	85 364	35 385	5
Kokku lühiajalised kohustised	108 433	35 385	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	96 994	0	
Kokku pikaajalised kohustised	96 994	0	
Kokku kohustised	205 427	35 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	2 556	9
Registreerimata osakapital	0	27 444	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 433	206 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 766	-186 634	
Kokku omakapital	29 923	49 689	
Kokku kohustised ja omakapital	235 350	85 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	400 654	193 869	6
Muud äritulud	-6 769	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 481	-110 739	7
Mitmesugused tegevuskulud	-176	-204 502	
Tööjõukulud	-163 850	-58 210	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 705	-7 052	
Ärikasum (kahjum)	-14 327	-186 634	
Intressikulud	-5 439	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 766	-186 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 766	-186 634	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Otepää Kommunaal OÜ 2023 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 10000

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	0	11
Pangakonto	2 796	77
Kokku raha	2 796	88

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 996	61 996
Ostjatelt laekumata arved	61 996	61 996
Muud nõuded	1 160	1 160
Viitlaekumised	1 160	1 160
Ettemaksed	355	355
Tulevaste perioodide kulud	355	355
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 511	63 511
	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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		174 126		174 126
Muud ostud ja parendused		174 126		174 126
Amortisatsioonikulu		-14 355	-5 351	-19 706
Müügid (jääkmaksumuses)		-30 500		-30 500
31.12.2023				
Soetusmaksumus		172 850	26 754	199 604
Akumuleeritud kulum		-14 842	-15 719	-30 561
Jääkmaksumus		158 008	11 035	169 043

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 915	47 915
Võlad töövõtjatele	19 819	19 819
Maksuvõlad	17 630	17 630
Kokku võlad ja ettemaksed	85 364	85 364
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	400 654	193 869
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 654	193 869
Kokku müügitulu	400 654	193 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu heakorra teenustest	226 593	189 370
Tulu vara rendist	0	4 499
Muud teenused	174 061	0
Kokku müügitulu	400 654	193 869

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	96 117	14 223
Energia	21 228	13 391
Elektrienergia	2 613	0
Soojusenergia	75	0
Kütus	18 540	13 391
Alltöövõtutööd	89 963	75 964
Transpordikulud	3 530	0
Üür ja rent	3 472	7 161
Muud	10 171	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	224 481	110 739

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	122 626	43 678
Sotsiaalmaksud	41 224	14 532
Kokku tööjõukulud	163 850	58 210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	30 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	55 457	33 449
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 248	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 705	33 449
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	37	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 409	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 446	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	385 940	192 865
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	254	0
Kokku müüdud	386 194	192 865

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 736	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 772	8 062
Kokku ostetud	5 508	8 062

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 700	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2024

OÜ Otepää Kommunaal (registrikood: 10352579) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ARIKE	Juhatuse liige	09.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 766
Kokku	-333

Ettepanek on kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 766
Kokku	-333

Otsustati kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	400654	100.00%	Jah

Sidevahendid

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