

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Erepä OÜ

registrikood: 12707489

tänavä nimi, maja ja korteri 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. Lisaks on tehtud kinnisvarainvesteeringuid, millest projektide valmimise järel laekub ettevõttele renditulu.

2023. aasta majandustegevus näitab ettevõtte finantsseisundit ja tulemusi:

- **Müügitulu:** 34 845 eurot (2022: 23 357 eurot)
- **Kinnisvara investeeringud:** 67 738 eurot (2022: 60 099 eurot)
- **Aruandeaasta kasum:** 11 099 eurot (2022: 4 723 eurot)

2023. aastal soetati ja parendati kinnisvarainvesteeringuid 9 539 euro ulatuses. Kinnisvarainvesteeringute jääkmaksumus 31.12.2023 seisuga oli 67 738 eurot (2022: 60 099 eurot).

2023. aasta tööjõukulud olid 6 119 eurot (2022: 7 609 eurot), mis koosnesid palgakulust 4 573 eurot (2022: 5 687 eurot) ja sotsiaalmaksudest 1 546 eurot (2022: 1 922 eurot).

Saldod seotud osapooltega:

- **Lühiajalised laenukohustised:** 1 150 eurot (2022: 1 000 eurot)
- **Pikaajalised laenukohustised:** 19 000 eurot (2022: 19 000 eurot)
- **Võlad ja ettemaksed seotud osapooltega:** 4 310 eurot (2022: 4 801 eurot)

2024. jätkuvad lepingud pikaajaliste koostööpartneritega ja soetatud kinnisvara parendustööd. Ettevõtte plaanib jätkata oma põhitegevusalal ja suurendada tulusid läbi uute projektide ja kliendisuhete.

Tegevusaruande allkirjastas juhatuse liige Kersti Kübarsepp.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 845	576
Nõuded ja ettemaksed	3 011	1 258
Kokku käibevarad	6 856	1 834
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	67 738	60 099
Materiaalsed põhivarad	681	251
Kokku põhivarad	68 419	60 350
Kokku varad	75 275	62 184
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 150	1 000
Võlad ja ettemaksed	6 946	5 104
Kokku lühiajalised kohustised	8 096	6 104
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 000	19 000
Võlad ja ettemaksed	19 000	19 000
Kokku pikaajalised kohustised	38 000	38 000
Kokku kohustised	46 096	44 104
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 580	10 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 099	4 723
Kokku omakapital	29 179	18 080
Kokku kohustised ja omakapital	75 275	62 184

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	34 845	23 357
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 854	-1 315
Mitmesugused tegevuskulud	-10 846	-8 799
Tööjõukulud	-6 119	-7 609
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 727	-904
Muud ärikulud	0	-7
Ärikasum (kahjum)	11 299	4 723
Intressikulud	-200	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 099	4 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 099	4 723

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 2023 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
31.12.2021			
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
Ostud ja parendused	0	9 539	9 539
Amortisatsioonikulu	-1 900	0	-1 900
31.12.2023			
Soetusmaksumus	19 000	51 113	70 113
Akumuleeritud kulum	-2 375	0	-2 375
Jääkmaksumus	16 625	51 113	67 738

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 810	300

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	1 257	1 257	1 257
Amortisatsioonikulu	-251	-576	-827	-827
31.12.2023				
Soetusmaksumus	858	1 257	2 115	2 115
Akumuleeritud kulum	-858	-576	-1 434	-1 434
Jääkmaksumus	0	681	681	681

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	1 150	1 150			0%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 150	1 150					
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	20 150	1 150	19 000				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 343	12 464
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 336	3 116
Kokku tingimuslikud kohustised	26 679	15 580

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 573	5 687
Sotsiaalmaksud	1 546	1 922
Kokku tööjõukulud	6 119	7 609

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150	1 000
Kokku laenukohustised	1 150	1 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 310	4 801
Kokku võlad ja ettemaksed	4 310	4 801

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	19 000
Kokku laenukohustised	19 000	19 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	19 000
Kokku võlad ja ettemaksed	19 000	19 000

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	150	0	20 150	0
Kokku laenukohustised	20 000	150	0	20 150	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	4 573	5 687
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2024

Erepsa OÜ (registrikood: 12707489) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KÜBARSEPP	Juhatuse liige	24.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 099
Kokku	26 679
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 679
Kokku	26 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	33035	94.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1810	5.19%	Ei