

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Proformest

registrikood: 11732373

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Mäha küla, Mäha

postisihthnumber: 67409

telefon: +372 56239302

faks: +372 6487155

e-posti aadress: kristi.laur@otepaagolf.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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on Otepää Golfikeskuse vara haldamine, rentimine ja reklaam. Juhtkond hindab turusituatsiooni heaks, kuigi ajutise majanduslanguse faasis tuleb leida uusi toimivaid lahendusi. Planeerime oluliselt tõsta ettevõtte kasumlikkust ja jätkata samal tegevusalal. Ühingul oli 1 töötaja ja tööjõukulusid maksti 61 534 eurot.

Müügitulu oli 2023. aastal 65 232.- eurot.

Kristi Laur
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	483	6 997
Nõuded ja ettemaksed	132 297	127 808
Kokku käibevarad	132 780	134 805
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300	300
Materiaalsed põhivarad	630 240	656 701
Kokku põhivarad	630 540	657 001
Kokku varad	763 320	791 806
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	561 190	832 986
Võlad ja ettemaksed	13 609	18 805
Kokku lühiajalised kohustised	574 799	851 791
Kokku kohustised	574 799	851 791
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Registreerimata osakapital	100	0
Ülekurs	394 513	197 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-262 669	-181 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 577	-81 083
Kokku omakapital	188 521	-59 985
Kokku kohustised ja omakapital	763 320	791 806

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	65 232	68 741
Muud äritulud	117 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 998	-37 519
Mitmesugused tegevuskulud	-18 491	-31 599
Tööjõukulud	-61 533	-49 255
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 461	-28 508
Muud ärikulud	-1 172	-2 943
Ärikasum (kahjum)	51 577	-81 083
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 577	-81 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 577	-81 083

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Proformest 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte).

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500.-eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500.-eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuselangusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest 5-50 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500.-

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes arvestades kulude otsest või kaudset seotust teenuse osutamisega. Teenuse osutamisega kaasnevad otsesed kulud kajastatakse kaupade ja teenuste kuluna ning ülejäänud kulud tegevuskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Proformest osanikud;
- tütarettevõtjad;
- osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	274	6 788
Kassa	209	209
Kokku raha	483	6 997

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 145	5 145
Ostjatelt laekumata arved	5 145	5 145
Nõuded seotud osapoolte vastu	125 497	125 497
Ettemaksed	1 655	1 655
Tulevaste perioodide kulud	1 421	1 421
Muud makstud ettemaksed	234	234
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 297	132 297
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	705	705
Ostjatelt laekumata arved	705	705
Nõuded seotud osapoolte vastu	125 440	125 440
Ettemaksed	1 663	1 663
Tulevaste perioodide kulud	1 585	1 585
Muud makstud ettemaksed	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 808	127 808

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11930742	AS Saga Golf	Eesti	Golfiteenuste müük	98	98
90015005	SA Otepää Golf & Country Club	Eesti	Spordiklubi tegevus	60	60

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	93 770	118 140	72 377	1 048 307
Akumuleeritud kulum		-178 254	-15 008	-9 362	-90 169	-114 539	-70 305	-363 098
Jääkmaksumus	24 854	654 682	0	0	3 601	3 601	2 072	685 209
Amortisatsioonikulu		-24 648			-1 788	-1 788	-2 072	-28 508
31.12.2022								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	93 770	118 140	72 377	1 048 307
Akumuleeritud kulum		-202 902	-15 008	-9 362	-91 957	-116 327	-72 377	-391 606
Jääkmaksumus	24 854	630 034	0	0	1 813	1 813	0	656 701
Amortisatsioonikulu		-24 648			-1 813	-1 813		-26 461
31.12.2023								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	93 770	118 140	72 377	1 048 307
Akumuleeritud kulum		-227 550	-15 008	-9 362	-93 770	-118 140	-72 377	-418 067
Jääkmaksumus	24 854	605 386	0	0	0	0	0	630 240

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	561 190	561 190			0	eur	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	561 190	561 190					
Laenukohustised kokku	561 190	561 190					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	832 986	832 986			0	eur	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	832 986	832 986					
Laenukohustised kokku	832 986	832 986					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 367	2 367
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	7 742	7 742
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	13 609	13 609
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 055	9 055
Võlad töövõtjatele	2 800	2 800
Maksuvõlad	6 950	6 950
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 805	18 805

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 232	68 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 232	68 741
Kokku müügitulu	65 232	68 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	0	326
Tulu kommunaalteenuste müügist		
Reklaamitulu	41 770	34 900
Kauba müük	23 462	33 515
Kokku müügitulu	65 232	68 741

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	-80
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 331	-19 355
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-1 125
Maarent	-8 124	-6 717
Golfiradade hooldus	-543	-10 242
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 998	-37 519

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	-2 440
Energia	-11 750	-21 470
Elektrienergia	-11 750	-21 470
Mitmesugused bürookulud	-6 741	-7 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 491	-31 599

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-45 989	-36 812
Sotsiaalmaksud	-15 545	-12 443
Kokku tööjõukulud	-61 534	-49 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	125 497	125 430
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 497	125 430
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	561 190	573 045
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	142 941
Kokku laenukohustised	561 190	715 986

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tütarettevõtjad	125 344	96	125 440
Kokku antud laenud	125 344	96	125 440

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tütarettevõtjad	125 440	58	125 497
Kokku antud laenud	125 440	58	125 497

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515 580	57 465	573 045
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 941		142 941
Kokku laenukohustised	658 521	57 465	715 986

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	573 045	65 445	64 192	561 190	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 941		142 941	0	0
Kokku laenukohustised	715 986	65 445	207 133	561 190	0

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	
Tütarettevõtjad		0
Kokku müüdid		0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Proformest (registrikood: 11732373) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LAUR	Juhatuse liige	11.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-262 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 577
Kokku	-211 092
Jaotamine	
Kokku	-211 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	65232	100.00%	Jah