

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ikaros Varad

registrikood: 10011683

tänava/talu nimi, Tartu mnt 42-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10115

telefon: +372 5036159

e-posti aadress: crvarad@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Intressitulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ikaros Varad OÜ põhitegevus on kinnisvara-ja finantsalaste konsultatsioonide osutamine.

2023. aastal moodustas Ikaros Varad OÜ müügitulu 4 750 eurot. Müügitulust 100% moodustas finantsalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2023.a. aruandeaastal ei kasutatud palgalist tööjõudu. Majandustegevust juhtis ettevõtte juhatus ainuisikuliselt.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel tööd aruandeaastal ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 894	12 780	
Finantsinvesteeringud	231 825	205 523	2
Nõuded ja ettemaksed	139 269	137 988	3
Kokku käibevarad	372 988	356 291	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	345 897	348 510	3
Materiaalsed põhivarad	11 724	19 530	4
Kokku põhivarad	357 621	368 040	
Kokku varad	730 609	724 331	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	312 145	277 467	5
Kokku lühiajalised kohustised	312 145	277 467	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 000	0	
Kokku kohustised	324 145	277 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	2 303	2 303	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 005	506 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 400	-64 393	
Kokku omakapital	406 464	446 864	
Kokku kohustised ja omakapital	730 609	724 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 750	4 380	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 750	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 836	-2 923	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 801	-8 603	4
Muud ärikulud	-73	-15	
Ärikasum (kahjum)	-16 710	-7 161	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-18 285	-50 494	2
Intressitulud	16 160	20 065	12
Intressikulud	-26 142	-29 976	11
Muud finantstulud ja -kulud	4 577	3 173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 400	-64 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 400	-64 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ikaros Varad OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Ikaros Varad OÜ OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar ja sisseseade	4-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

1. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	307 417	307 417
Soetamine	74 540	74 540
Müük müügihinnas või lunastamine	-125 940	-125 940
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-50 494	-50 494
31.12.2022	205 523	205 523
Kajastatud õiglasel väärtuses	205 523	205 523
Soetamine	66 046	66 046
Müük müügihinnas või lunastamine	-21 459	-21 459
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18 285	-18 285
31.12.2023	231 825	231 825
Kajastatud õiglasel väärtuses	231 825	231 825

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	356 093	68 593	287 500	13
Laenunõuded	128 541	70 144	58 397	
Muud nõuded	404	404	0	
Intressinõuded	404	404	0	
Ettemaksed	128	128	0	
Muud makstud ettemaksed	128	128	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	485 166	139 269	345 897	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	337 093	49 593	287 500	13
Laenunõuded	148 728	87 718	61 010	
Muud nõuded	455	455	0	
Intressinõuded	455	455	0	
Ettemaksed	222	222	0	
Muud makstud ettemaksed	222	222	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	486 498	137 988	348 510	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	37 000	2 071	39 071	5 798	44 869
Akumuleeritud kulum	-12 950	-687	-13 637	-4 249	-17 886
Jääkmaksumus	24 050	1 384	25 434	1 549	26 983
Ostud ja parendused	0	1 150	1 150	0	1 150
Amortisatsioonikulu	-7 400	-529	-7 929	-674	-8 603
31.12.2022					
Soetusmaksumus	37 000	3 221	40 221	5 798	46 019
Akumuleeritud kulum	-20 350	-1 216	-21 566	-4 923	-26 489
Jääkmaksumus	16 650	2 005	18 655	875	19 530
Ostud ja parendused	0	995	995	0	995
Amortisatsioonikulu	-7 400	-843	-8 243	-558	-8 801
31.12.2023					
Soetusmaksumus	37 000	4 216	41 216	5 798	47 014
Akumuleeritud kulum	-27 750	-2 059	-29 809	-5 481	-35 290
Jääkmaksumus	9 250	2 157	11 407	317	11 724

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud erasektorilt	208 563	208 563			6-9,9% aastas	EUR	2024
Arvelduskrediit pangalt	97 582	97 582			8% aastas	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	306 145	306 145					
Pikaajalised laenud							
Laenud erasektorilt	18 000	6 000	12 000		12% aastas	EUR	2024-2025
Pikaajalised laenud kokku	18 000	6 000	12 000				
Laenukohustised kokku	324 145	312 145	12 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud erasektorilt	231 464	231 464			6-12% aastas	EUR	2023
Arvelduskrediit pangalt	46 003	46 003			8% aastas	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	277 467	277 467					
Laenukohustised kokku	277 467	277 467					

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ikaros Varad OÜ osa nimiväärtus on 2 556 eurot. Põhikirja kohaselt on Ikaros Varad OÜ miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 750	4 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 750	4 380
Kokku müügitulu	4 750	4 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	4 750	4 380
Kokku müügitulu	4 750	4 380

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	9 750	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 750	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 836	2 863
Koolituskulud	0	60
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 836	2 923

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	26 142	29 976
Kokku intressikulud	26 142	29 976

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	16 160	20 065
Kokku intressitulud	16 160	20 065

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 997	50 047
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 997	50 047
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 563	71 463
Kokku laenukohustised	66 563	71 463

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	287 500	287 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 500	287 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud 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	353 093	74 400	90 400	337 093	455
Kokku antud laenu	353 093	74 400	90 400	337 093	455

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud 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	337 093	43 750	24 750	356 093	1 375
Kokku antud laenu	337 093	43 750	24 750	356 093	1 375

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	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	100 150	90 500	119 187	71 463	13 416
Kokku laenukohustised	100 150	90 500	119 187	71 463	13 416

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	71 463	31 540	36 440	66 563	5 134
Kokku laenukohustised	71 463	31 540	36 440	66 563	5 134

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9	1 750	0	0	3 750	0
Kokku müüdid	9	1 750	0	0	3 750	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 750	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	9 750	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

Osaühing Ikaros Varad (registrikood: 10011683) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKU TAMMARU	Juhatuse liige	02.05.2024
Resolutsioon:	Kinnitada ettevõtte 2023.a. majandusaasta aruanne.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 400
Kokku	401 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	4750	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036159
E-posti aadress	crvarad@gmail.com