

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Peaksjah OÜ

registrikood: 11221508

tänavat/talu nimi, Trummi tn 28a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5043911

e-posti aadress: peaksjah@peaksjah.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenunõuded	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 16 Intressitulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Peaksjah on viimastel aastatel aktiivselt tegelenud investeerimisega nii Eesti kui ka välismaistesse eelkõige tehnoloogia valdkonna ettevõtmistesse. Aruandeaasta lõpetati 1 012 068 eurose kasumiga.

Bilansipäeva seisuga oli omakapital 2 968 672 eurot ja bilansimaht 3 158 017 eurot.

Peaksjah OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Toomas Bergmann
Juhatuse liige

Andri Saar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 452	257 472	
Nõuded ja ettemaksed	417 612	1 008 612	2
Kokku käibevarad	433 064	1 266 084	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	4
Finantsinvesteeringud	2 246 634	1 645 286	5
Nõuded ja ettemaksed	134 888	97 513	2
Kinnisvarainvesteeringud	279 661	294 659	8
Materiaalsed põhivarad	3 770	6 596	9
Kokku põhivarad	2 724 953	2 104 054	
Kokku varad	3 158 017	3 370 138	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	165 674	13 534	10
Eraldised	23 671	0	11
Kokku lühiajalised kohustised	189 345	13 534	
Kokku kohustised	189 345	13 534	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 425	3 425	
Kohustuslik reservkapital	343	343	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 952 836	2 762 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 012 068	590 612	
Kokku omakapital	2 968 672	3 356 604	
Kokku kohustised ja omakapital	3 158 017	3 370 138	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	22	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 106	-46 858	
Tööjõukulud	-45 895	-25 916	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 824	-17 278	8,9
Muud ärikulud	-150	-134	
Ärikasum (kahjum)	-123 953	-90 186	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 261 407	846 075	15
Intressitulud	14 509	2 587	16
Intressikulud	-45	-21	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 891	-512	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 146 027	757 943	
Tulumaks	-133 959	-167 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 012 068	590 612	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Peaksjah OÜ raamatupidamise aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, kuna ühing vastab seaduses sätestatud väikeettevõtja kriteeriumidele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, s.t päeval, mil ühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja ekvivalendid, 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 laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse soetusmaksumuses) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Üldjuhul loetakse tütarettevõtet ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Ühingul on üks sidusettevõtte - OÜ Õllegalerii, milles 31.12.2022 seisuga on osalus 33,33%.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 5% aastas.

Kinnisvarainvesteeringuid amortiseeritakse kuni jääkväärtuseni, mis vastab antud kinnisvaraobjekti turutingimustele.

Hiilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes allpool esitatud eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	3-5 aastat
Inventar, sisustus	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Kohustuslik reservkapital

Ühing on moodustanud reservkapitali vastavalt põhikirjale.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse minev aasta.

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.

Tulumaks erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja vastuvõtukuludelt ning ettevõtlusega mitteseotud kuludelt kajastatakse tegevuskuludes tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuiks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle finants- ja tegevusotsustele.

OÜ Peaksjah seotud osapooled on juhatuse, osanikud ja nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted, ja OÜ Peaksjah sidusettevõtte.

Iga võimalikku seotud osapoolte vahelist suhet hinnatakse pööratakse tähelepanu suhte sisule, mitte vaid selle õiguslikule vormile.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	550	550	0	3
Laenunõuded	537 382	407 382	130 000	6
Muud nõuded	14 568	9 680	4 888	
Intressinõuded	14 568	9 680	4 888	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	552 500	417 612	134 888	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 000	1 000	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	581 505	581 505	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	446	446	0	3
Laenunõuded	520 589	424 075	96 514	6
Muud nõuded	2 585	1 586	999	
Intressinõuded	2 585	1 586	999	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 106 125	1 008 612	97 513	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 500		638
Sotsiaalmaks		2 526		1 073
Kohustuslik kogumispension		153		65
Intress		0		20
Ettemaksukonto jääk	550		446	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	550	4 179	446	1 796

Maksuvõlgade summa sisaldab nii juba väljamakstud kui ka veel väljamaksmata tasudelt arvestatud makse:

* kohustused 31.12.2022 / 31.12.2021:

- üksikisiku tulumaks 750,00 eur / 322,32 eur
- sotsiaalmaks 1262,75 eur / 542,68 eur
- kohustuslik kogumispension 76,53 eur / 32,89 eur

* viitvõlad 31.12.2022 / 31.12.2021:

- üksikisiku tulumaks 750,00 eur / 315,39 eur
- sotsiaalmaks 1262,75 eur / 531,01 eur
- kohustuslik kogumispension 76,53 eur / 32,18 eur.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12993609	Õllegalerii OÜ	Eesti	Alkoholi hulgimüük	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Õllegalerii OÜ	60 000	60 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 000	60 000

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	1 038 147	20 697	1 058 844
Soetamine	512 136	250 000	762 136
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-280 453	6 241	-274 212
Muud	98 518	0	98 518
31.12.2021	1 368 348	276 938	1 645 286
Kajastatud õiglases väärtuses	0	26 938	26 938
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 368 348	250 000	1 618 348
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2021	1 368 348	276 938	1 645 286
Soetamine	469 417	77 843	547 260
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	3 288	3 288
Muud	50 800	0	50 800
31.12.2022	1 888 565	358 069	2 246 634
Kajastatud õiglases väärtuses	0	30 226	30 226
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 888 565	327 843	2 216 408

2021. aasta real "Muud" sisaldub osaluseks konverteerunud laen (31.12.2020 kajastatud ettemaksuna) summas 100 000 eurot.

2022. aasta real "Muud" sisaldub osaluseks konverteerunud laen (31.12.2021 kajastatud lühiajalise laenuna 50 000 eurot) summas 52 363 eurot.

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Osaluseks konverteeritavad laenud mitteseotud isikutele	407 382	407 382	0	2-5%	EUR	2023	2
Seotud osapooltele (sidusettevõtte) antud laen	130 000	0	130 000	5%	EUR	2027	2, 17
Laenunõuded	537 382	407 382	130 000				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Eesti ja välismaa äriühingutele antud laenud	490 589	424 075	66 514	2-8%	EUR	2022-2023	2
Seotud osapooltele (sidusettevõtte) antud laen	30 000	0	30 000	5%	EUR	2027	2, 17
Laenunõuded	520 589	424 075	96 514				

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	14 568	9 680	4 888	
Intress seotud osapooltele (sidusettevõtte) antud laenudelt	4 888	0	4 888	2, 17
Intress mitteseotud osapooltele antud laenudelt	9 680	9 680	0	2
Kokku muud nõuded	14 568	9 680	4 888	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	2 585	1 586	999	
Intress seotud osapooltele (sidusettevõtte) antud laenudelt	999	0	999	2, 17
Intress mitteseotud osapooltele antud laenudelt	1 586	1 586	0	2
Kokku muud nõuded	2 585	1 586	999	

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	360 727	360 727
Akumuleeritud kulum	-51 070	-51 070
Jääkmaksumus	309 657	309 657
Amortisatsioonikulu	-14 998	-14 998
31.12.2021		
Soetusmaksumus	360 727	360 727
Akumuleeritud kulum	-66 068	-66 068
Jääkmaksumus	294 659	294 659
Amortisatsioonikulu	-14 998	-14 998
31.12.2022		
Soetusmaksumus	360 727	360 727
Akumuleeritud kulum	-81 066	-81 066
Jääkmaksumus	279 661	279 661

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 074	2 591

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	8 468	0	8 468
Akumuleeritud kulum	-6 993	0	-6 993
Jääkmaksumus	1 475	0	1 475
Ostud ja parendused	5 988	1 414	7 402
Muud ostud ja parendused	5 988	1 414	7 402
Amortisatsioonikulu	-2 234	-47	-2 281
31.12.2021			
Soetusmaksumus	14 457	1 414	15 871
Akumuleeritud kulum	-9 228	-47	-9 275
Jääkmaksumus	5 229	1 367	6 596
Amortisatsioonikulu	-2 543	-283	-2 826
31.12.2022			
Soetusmaksumus	14 457	1 414	15 871
Akumuleeritud kulum	-11 771	-330	-12 101
Jääkmaksumus	2 686	1 084	3 770

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 283	4 283	
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000	
Võlad seotud osapooltele	8 804	8 804	17
Maksuvõlad	4 179	4 179	3
Muud võlad	145 408	145 408	
Dividendivõlad	145 408	145 408	17
Kokku võlad ja ettemaksed	165 674	165 674	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 111	2 111	
Võlad töövõtjatele	1 283	1 283	
Võlad seotud osapooltele	8 344	8 344	17
Maksuvõlad	1 796	1 796	3
Kokku võlad ja ettemaksed	13 534	13 534	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	360 267	23 331	-383 598	0
Kokku eraldised	360 267	23 331	-383 598	0
Sealhulgas:				
Lühiajalised	360 267	23 331	-383 598	0
Maksueraldis	360 267	23 331	-383 598	0

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	0	337 319	-313 648	23 671
Kokku eraldised	0	337 319	-313 648	23 671
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	337 319	-313 648	23 671
Maksueraldis	0	337 319	-313 648	23 671

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 325 034	2 613 410
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	639 870	739 426
Tingimuslik kohustus seoses fondiinvesteeringuga	422 157	0
Kokku tingimuslikud kohustised	3 387 061	3 352 836

Fondi partnerluslepinguga kaasneb kohustus maksta sisse kuni 500 000 eurot, millest 2022. aastal on sisse makstud 77 843 eurot, kohustuse jääk on seega 422 157 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

Aruandeperioodil ja võrdlusperioodil müügitulu ei teenitud.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	34 488	19 467
Sotsiaalmaksud	11 407	6 449
Kokku tööjõukulud	45 895	25 916
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum aktsiatelt ja osadelt	1 258 120	1 198 518
Kahjum aktsiatelt ja osadelt	0	-358 685
Kasum fondiosakute ümberhindluselt	3 287	6 242
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 261 407	846 075

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	14 419	2 585
Intress pangakontolt	90	2
Kokku intressitulud	14 509	2 587

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	581 505	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	581 505	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 805	9 627	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 408	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	157 213	9 627	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	134 888	30 999	6, 7
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 888	30 999	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	30 000	0	30 000	999	6, 7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 000	0	-71 000	0	0	
Kokku antud laenud	71 000	30 000	-71 000	30 000	999	
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	30 000	100 000	0	130 000	3 889	6, 7
Kokku antud laenud	30 000	100 000	0	130 000	3 889	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	34 489	19 467

Lisaks tabelites näidatule on OÜ-l Peaksjah osalus omanikuga seotud ettevõtetes, mis on bilansis kajastatud soetusmaksumuses summas 549 963 eurot (nii 31.12.2022 kui ka 31.12.2021 seisuga).

2021. aastal on kantud maha osalus tegevjuhiga seotud ettevõttes väärtuses 30 000 eurot ning sama ettevõttega seotud laen 71 000 eurot (mis on "Antud laenude" tabelis kajastatud antud laenude tagasimaksete lahtris) ning laenult arvestatud intress 7230 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Peaksjah OÜ (registrikood: 11221508) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS BERGMANN	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Peaksjah OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Peaksjah OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Peaksjah OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Peaksjah OÜ (registrikood: 11221508) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 952 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 012 068
Kokku	2 964 904
Jaotamine	
Dividendideks	1 500 000
Kokku	1 500 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TBB Ventures OÜ	14806132	Eesti	1713 EUR (Lihtomand)
Suitable Solutions OÜ	14686283	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	856 EUR (Lihtomand)
AGINTE OÜ	14806273	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	856 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043911
E-posti aadress	peaksjah@peaksjah.com