

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ibseka OÜ

registrikood: 11394456

tänava/talu nimi, Ibse

maja ja korteri number:

küla: Tapupere küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79603

telefon: +372 5275468

e-posti aadress: heli.kaljusaar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ibseka OÜ majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt.

Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja Eesti finantsaruandluse standardist.

OÜ Ibseka põhitegevusaladeks on puidu ja puittoodete vahendamine, ravimiuringud , kardioloogilised meditsiiniteenused ja meditsiinialane konsultatsioon.

OÜ Ibseka müügitulu oli 2021.aastal 36 587 eurot, aruandeaasta jäi 4 391 euroga kahjumisse.

2021.aastal investeeriti materiaaletesse põhivaradesse 68 184 eurot.

2021.aastal ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat.

Juhatuse liikmed Heli Kaljusaar ja Ardi Kaljusaar ei ole aruandeaastal tasusid ja kompensatsioone saanud.

2022.aastal jätkab ettevõtte tegutsemist põhitegevusaladel.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 033	48 821	2
Nõuded ja ettemaksed	23 180	4 990	3
Kokku käibevarad	49 213	53 811	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	69 624	26 411	5
Kokku põhivarad	69 624	26 411	
Kokku varad	118 837	80 222	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 700	23 700	6
Võlad ja ettemaksed	6 315	3 309	7
Kokku lühiajalised kohustised	70 015	27 009	
Kokku kohustised	70 015	27 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 401	54 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 391	-4 232	
Kokku omakapital	48 822	53 213	
Kokku kohustised ja omakapital	118 837	80 222	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	36 587	43 513	9
Muud äritulud	309	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 466	-37 675	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 212	-2 739	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 613	-7 335	
Ärikasum (kahjum)	-4 395	-4 236	
Intressitulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 391	-4 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 391	-4 232	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ibseka 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi oskuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Tehingutest saadud netokasum või -kahjum kajastatakse tulude ja kulude aruandes netosummas periooditulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena 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

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

Seotud osapooled on:

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Osahinguhaldus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	26 033	48 170
Raha kassas	0	651
Kokku raha	26 033	48 821

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 961	7 961	
Ostjatelt laekumata arved	7 961	7 961	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 703	2 703	4
Ettemaksed	12 516	12 516	
Muud makstud ettemaksed	12 516	12 516	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 180	23 180	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 596	3 596	
Ostjatelt laekumata arved	3 596	3 596	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 394	1 394	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 990	4 990	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 576		515
Ettemaksukonto jääk	2 703		1 394	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 703	4 576	1 394	515

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	49 074	1 828	10 311	61 213	61 213
Akumuleeritud kulum	-22 900	-1 066	-3 501	-27 467	-27 467
Jääkmaksumus	26 174	762	6 810	33 746	33 746
Amortisatsioonikulu	-4 907	-366	-2 062	-7 335	-7 335
31.12.2020					
Soetusmaksumus	49 074	1 828	10 311	61 213	61 213
Akumuleeritud kulum	-27 807	-1 432	-5 563	-34 802	-34 802
Jääkmaksumus	21 267	396	4 748	26 411	26 411
Ostud ja parendused	65 874	2 310		68 184	68 184
Muud ostud ja parendused	65 874	2 310		68 184	68 184
Amortisatsioonikulu	-6 007	-574	-2 032	-8 613	-8 613
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 358			-16 358	-16 358
31.12.2021					
Soetusmaksumus	65 874	4 138	8 613	78 625	78 625
Akumuleeritud kulum	-1 098	-2 006	-5 897	-9 001	-9 001
Jääkmaksumus	64 776	2 132	2 716	69 624	69 624

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	16 667	0
Transpordivahendid	16 667	0
Kokku	16 667	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud eraisikutelt	63 700	63 700			intressita	EUR
Lühiajalised laenud kokku	63 700	63 700				
Laenukohustised kokku	63 700	63 700				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud eraisikutelt	23 700	23 700			intressita	EUR
Lühiajalised laenud kokku	23 700	23 700				
Laenukohustised kokku	23 700	23 700				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 386	1 386	
Maksuvõlad	4 576	4 576	4
Muud võlad	353	353	
Muud viitvõlad	353	353	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 315	6 315	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141	141	
Maksuvõlad	515	515	4
Muud võlad	2 653	2 653	
Muud viitvõlad	2 653	2 653	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 309	3 309	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 808	40 321
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 202	10 080
Kokku tingimuslikud kohustised	46 010	50 401

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 587	41 716
Saksamaa	0	1 797
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 587	43 513
Kokku müügitulu	36 587	43 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Erialaste loengute pidamine	7 630	5 620
Konsultatsiooniteenus	0	1 798
Raviteenus	0	461
Erinevate kaupade müük	27 929	34 104
Raamatute müük	1 028	1 530
Kokku müügitulu	36 587	43 513

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	309	0
Kokku muud äritulud	309	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 320	801
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 700	30 904
Energia	846	1 456
Kütus	846	1 456
Transpordikulud	4 600	4 514
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 466	37 675

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	5 020	2 739
Riiklikud ja kohalikud maksud	192	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 212	2 739

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 840	3 540
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 840	3 540

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 400	10 230	34 104	5 620
Kokku müüdnud	22 400	10 230	34 104	5 620

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

* Tütar- ja sidusettevõtted;

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Ibseka OÜ (registrikood: 11394456) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI KALJUSAAR	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 391
Kokku	46 010
Jaotamine	
ei jaota	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 010
Kokku	46 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	27929	76.34%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	7630	20.85%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1028	2.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Kaljusaar	46911202722		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5275468
E-posti aadress	heli.kaljusaar@gmail.com