

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Bone Finance

registrikood: 12032100

tänava/talu nimi, Tammepargi tee 4
maja ja korteri number:

küla: Sõrve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76908

telefon: +372 6032087, +372 5035743

e-posti aadress: toivo@boneinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Muud ärikulud	8
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Intressitulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Bone Finance OÜ alustas tegevust 2010 aasta detsembris.

Ettevõtte tegeleb laenude andmisega hüpoteegi tagatisel. Laenude andmist finantseeritakse emateevõtja ja teise juriidilisest iskust seotud osapoolle kaasabil.

Juhatusel liikmete tööd aruandeaastal ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	489 529	70 682	2
Finantsinvesteeringud	0	66 000	3
Kokku käibevarad	489 529	136 682	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	485 000	4
Kokku põhivarad	0	485 000	
Kokku varad	489 529	621 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 131	235 131	5
Võlad ja ettemaksed	3 342	1 417	
Kokku lühiajalised kohustised	98 473	236 548	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	311 324	311 324	5
Kokku pikaajalised kohustised	311 324	311 324	
Kokku kohustised	409 797	547 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 998	86 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 922	-15 557	
Kokku omakapital	79 732	73 810	
Kokku kohustised ja omakapital	489 529	621 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üldhalduskulud	-5	-7	
Muud ärikulud	0	-10 527	8
Ärikasum (kahjum)	-5	-10 534	
Intressitulud	44 297	49 592	
Intressikulud	-38 370	-54 615	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 922	-15 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 922	-15 557	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bone Finance OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, antud laene ja muid finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuulavas summas.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata ning seetõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina 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

Seotud osapoolteks loetakse aruandekohuslase omanikku, tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid, nendega seotud või nende olulise valitseva mõju all olevaid ettevõtjaid ning nende perekonnaliikmeid ja viimastega seotud või nende olulise valitseva mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	489 529	70 682
Kokku raha	489 529	70 682

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2021	346 500	346 500	
Müük müügihinnas või lunastamine	-144 500	-144 500	
Muud	-136 000	-136 000	4
31.12.2022	66 000	66 000	
Soetamine	-551 000	-551 000	
Muud	485 000	485 000	4
31.12.2023	0	0	

Muude muutustena kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringute periodiseerimist lühiajalisteks ja/või lühiajaliste finantsinvesteeringute periodiseerimist pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks (muutus).

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2021	159 000	159 000	
Soetamine	190 000	190 000	
Muud	136 000	136 000	3
31.12.2022	485 000	485 000	
		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2022	485 000	485 000	
Muud	-485 000	-485 000	3
31.12.2023	0	0	

Muude muutustena kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringute periodiseerimist lühiajalisteks ja/või lühiajaliste finantsinvesteeringute periodiseerimist pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks (muutus).

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Bone Invest OÜ	196 455	35 131	161 324		3-9%	EUR	2030	11
Kati Hope Invest OÜ	210 000	60 000	150 000		11%	EUR	2030	11
Pikaajalised laenud kokku	406 455	95 131	311 324					
Laenukohustised kokku	406 455	95 131	311 324					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Bone Invest OÜ	336 455	175 131	161 324		3-9%	EUR	2030	11
Kati Hope Invest OÜ	210 000	60 000	150 000		11%	EUR	2030	11
Pikaajalised laenud kokku	546 455	235 131	311 324					
Laenukohustised kokku	546 455	235 131	311 324					

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	0	10 527
Kokku muud ärikulud	0	10 527

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	38 370	54 615	11
Kokku intressikulud	38 370	54 615	

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	1 934	0
Intressitulu laenudelt	42 362	49 582
Muud intressitulud	1	10
Kokku intressitulud	44 297	49 592

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Bone Invest OÜ
---	----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	35 131	175 131
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	60 000
Kokku laenukohustised	95 131	235 131
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 952	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 952	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	161 324	161 324
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	150 000
Kokku laenukohustised	311 324	311 324

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	512 955	10 000	186 500	336 455	46 640
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	150 000	0	210 000	7 975
Kokku laenukohustised	572 955	160 000	186 500	546 455	54 615
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	336 455	20 000	160 000	196 455	13 345
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 000	0	0	210 000	25 025
Kokku laenukohustised	546 455	20 000	160 000	406 455	38 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

OÜ Bone Finance (registrikood: 12032100) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO PROMM	Juhatuse liige	29.06.2024
KATRIN PROMM	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 922
Kokku	76 920
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 920
Kokku	76 920

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 922
Kokku	76 920
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 920
Kokku	76 920