

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Safe House OÜ

registrikood: 12490890

tänava/talu nimi, Tännassilma tee 13
maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76406

telefon: +372 5068646, +372 6411077

e-posti aadress: kristel.voit@morbela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Safe House OÜ on asutatud 14.06.2013. 2023. aastal müügitulu ega tööjõukulusid ei olnud.

31.12.2023 seisuga ei vasta Safe House OÜ netovara ei vasta seaduses toodud nõudele. Osaühingu omakapitali on järel vähem kui pool osakapitalist. Kavandatavad tegevused omakapitali taastamiseks on osanikud andnud kinnituse finantsabi osutamise osas, juhul kui ettevõttel tekib vastav vajadus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 287	17 424	2
Finantsinvesteeringud	27 604	28 326	3
Kokku käibevarad	44 891	45 750	
Kokku varad	44 891	45 750	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 000	50 000	4
Võlad ja ettemaksed	2 152	1 200	5
Kokku pikaajalised kohustised	44 152	51 200	
Kokku kohustised	44 152	51 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	7 814	6
Ülekurss	13 312	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 264	-5 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811	-7 950	
Kokku omakapital	739	-5 450	
Kokku kohustised ja omakapital	44 891	45 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-138	-154	
Ärikasum (kahjum)	-138	-154	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-722	-6 796	3
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-952	-1 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 811	-7 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811	-7 950	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Safe House OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Safe House OÜ puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Safe House OÜ puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osahingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäevaga.

Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning hõlmab perioodi 01.01.2023-31.12.2023.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepingulist õigust vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel, samuti on finantsvara teise ettevõtte omakapitali instrument.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, kui seda saab usaldusväärselt hinnata, või soetusmaksumuses, kui õiglast väärtust ei ole võimalik kindlaks määrata. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutus kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude all.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena

Alates 01.01.2024 on Eestis käibemaksu standardmäär 22% senise 20% asemel.

Seoses selle muudatusega on seaduses kaks üleminekusätet, millest üks puudutab OÜ Morbelat: võib maksustada käibemaksu kauba müügil 20% määraga juhul, kui ostjale väljastati arve ning kaup lähetati või tehti kättesaadavaks või teenus osutati enne 2024. aasta 1. jaanuari.

Alates 01.01.2025 on Eesti tulumaksumäär 22%, juriidilise isiku tulumaksumäär 22/78 ja muutub kehtetuks dividendide madalam maksumäär 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendilt kinnipidamisele kuuluv tulumaks 7%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	17 287	17 424
Kokku raha	17 287	17 424

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	35 122	35 122
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-6 796	-6 796
31.12.2022	28 326	28 326
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-722	-722
31.12.2023	27 604	27 604

Lisa 4 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								
Pikaajalised laenud	21 000		21 000		2%	EUR	19.10.2026	8
Pikaajalised laenud	21 000		21 000		2%	EUR	17.10.2026	8
Pikaajalised laenud kokku	42 000		42 000					
Laenukohustised kokku	42 000		42 000					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	25 000		25 000		2%	EUR	19.10.2026	8
Pikaajalised laenud	25 000		25 000		2%	EUR	17.10.2026	8
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000					
Laenukohustised kokku	50 000		50 000					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	2 152	0	2 152	
Intressivõlad	2 152	0	2 152	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 152	0	2 152	8

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	1 200	0	1 200	
Intressivõlad	1 200	0	1 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 200		1 200	8

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 502	7 814
Osade arv (tk)	2	2

2023 aastal otsustasid osaühingu osanikud osakapitali vähendamise ja samaaegse suurendamise. Selleks viidi läbi osakapitali lihtsustatud vähendamine 7 814 eurolt

2 502 euronni kahjumi katmise eesmärgil.

Samaaegselt suurendati Safe House OÜ osakapitali olemasoleva osa nimiväärtuse suurendamise teel 1 250 eurolt 1 251 euronni ülekursiga 3 999 eurot.

Pärast osakapitali suurendamist on Safe House OÜ osakapitali suuruseks 2 502 eurot.

Äriseadustik § 194 kohaselt võib osakapitali suurendamisel uute osade või osade suurendavate osade eest tasumisel osanike otsusel tasaarvestada osaniku nõude osaühingu vastu, kui see ei kahjusta osaühingu enda ega tema võlausaldajate huve. Nõuet tuleb hinnata nagu mitterahalist sissemakset.

Ühingu osanikud, võtsid otsused vastu Äriseadustiku § 173 lg 7 alusel, järgimata Äriseadustiku § 170, § 171 lõigetes 4- 6, § 172 ning § 173 lõigete 1- 41 sätestatud.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 075	599	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 077	601	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 152	1 200	5
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	25 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	25 000	
Kokku laenukohustised	42 000	50 000	4

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000	4 000	21 000	476	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000	4 000	21 000	476	
Kokku antud laenud	50 000	8 000	42 000	952	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Safe House OÜ (registrikood: 12490890) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL VOIT	Juhatuse liige	25.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811
Kokku	-15 075
Katmine	
Jätta jaotamata	-15 075
Kokku	-15 075