

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BS Capital OÜ

registrikood: 12703712

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Liivalaia tn 13

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 58531695

e-posti aadress: info@legalbison.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

BS Capital OÜ on asutatud eesmärgiga osutada ärikonsultatsioone alustavale ja tegutsevale ettevõttele. BS Capital OÜ annab nõu tellijatele ettevõtte loomisel ja arendamisel, s.o. ettevõtte registreerimine, sisemine uuele sihtturule, äriplaani nõustamine ja analüüs.

Järgmisel, 2024.aastal, firma tegevuseks jätkuvalt on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood 70221). Lisandub ka uus tegevused: ajutise tööjõu rent (EMTAK kood 78201), raamatupidamine, maksualane nõustamine (EMTAK kood 69202) ja muud juriidilised toimingud (EMTAK kood 69109).

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	817 464	209 125
Aruandeaasta kasum	576 891	12 847
Puhasrentaabilus	70,57%	6,14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	19,95	12,89
ROA	83,97%	13,35%
ROE	86,64%	14,47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = aruandeaasta kasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum/varad kokku*100

ROE (%) = aruandeaasta kasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	106 373	64 394
Finantsinvesteeringud	225 000	0
Nõuded ja ettemaksed	90 959	3 863
Kokku käibevarad	422 332	68 257
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 412	0
Immateriaalsed põhivarad	262 307	28 000
Kokku põhivarad	264 719	28 000
Kokku varad	687 051	96 257
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	21 173	7 470
Kokku lühiajalised kohustised	21 173	7 470
Kokku kohustised	21 173	7 470
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 500
Registreerimata osakapital	0	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 287	73 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 891	12 847
Kokku omakapital	665 878	88 787
Kokku kohustised ja omakapital	687 051	96 257

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	718 464	209 125
Muud äritulud	112 476	766
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 828	-122 273
Mitmesugused tegevuskulud	-35 748	-31 066
Tööjõukulud	-77 236	-13 233
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-433	-972
Muud ärikulud	-14 967	-34 297
Ärikasum (kahjum)	569 728	8 050
Intressitulud	9 029	6
Muud finantstulud ja -kulud	-1 866	4 791
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	576 891	12 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 891	12 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BS Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, BS Capital OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et BS Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on kajastatud panga arvelduskonto rahavahendite jääki seisuga 31.12.2023.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Krüptovaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud kraken.com-ga valuutakursid. Krüptovaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate kraken.com-ga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Kahjum allahindlusest kajastatakse kuluna aruandeperioodi kasumiaruandes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

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.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse

lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulud teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Osutava teenuse valmidusaste määratakse kasutades tehtud tööde ülevaatus.

Kulud

Aruandeperioodil saadud tuludest on arvestatud maha samade tulude teenimisega seotud kulud.

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	56 861	9 738
Sotsiaalmaksud	19 049	3 264
Pensionikulu	864	152
Töötuskindlustusmaks	462	79
Kokku tööjõukulud	77 236	13 233
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2024

BS Capital OÜ (registrikood: 12703712) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR JUSKIN	Juhatuse liige	24.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 891
Kokku	663 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	663 178
Kokku	663 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	326768	45.48%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	305027	42.46%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	59503	8.28%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27166	3.78%	Ei