

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: BS Capital OÜ

registrikood: 12703712

tänavatänu nimi, Narva mnt 90-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

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
Lisa 3 Seotud osapooled	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, 2023.aastal, firma tegevuseks jätkuvalt on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood 70221). Lisandub ka uus tegevused: ajutise tööjõu rent (EMTAK kood 78201) ja raamatupidamine, maksualane nõustamine (EMTAK kood 69202).

Aruandeperioodil seotud osapooltele, juhatuse liikmele tasu ei ole arvestatud, ei ole tasutud.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu	209 125	135 461
Aruandeaasta kasum	12 847	15 135
Puhasrentaabilus	6,14%	11,18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,89	-
ROA	13,35%	19,93%
ROE	14,47%	19,93%

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)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 394	72 229	59 921
Nõuded ja ettemaksed	3 863	2 739	2 500
Varud	28 000	0	0
Kokku käibevarad	96 257	74 968	62 421
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	972	1 248
Kokku põhivarad	0	972	1 248
Kokku varad	96 257	75 940	63 669
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 470	0	2 864
Kokku lühiajalised kohustised	7 470	0	2 864
Kokku kohustised	7 470	0	2 864
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 440	58 305	9 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 847	15 135	49 171
Kokku omakapital	88 787	75 940	60 805
Kokku kohustised ja omakapital	96 257	75 940	63 669

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	209 125	135 461
Muud äritulud	766	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 273	-36 249
Mitmesugused tegevuskulud	-31 066	-81 996
Tööjõukulud	-13 233	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-972	-276
Muud ärikulud	-34 297	0
Ärikasum (kahjum)	8 050	16 940
Intressitulud	6	0
Muud finantstulud ja -kulud	4 791	-1 805
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 847	15 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 847	15 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BS Capital OÜ 2022. 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 31.12.2022.

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)

	2022	2021
Palgakulu	9 738	0
Sotsiaalmaksud	3 264	0
Pensionikulu	152	0
Töötuskindlustusmaks	79	0
Kokku tööjõukulud	13 233	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil seotud osapooltele, juhatuse liikmele tasu ei ole arvestatud, ei ole tasutud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

BS Capital OÜ (registrikood: 12703712) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR JUŠKIN	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 847
Kokku	86 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 287
Kokku	86 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	209125	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Juškin	38808040274	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58531695
E-posti aadress	info@legalbison.com