

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Octavarium

registrikood: 12970525

tänava/talu nimi, Teelehe tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50411

e-posti aadress: tanelpaabut@hotmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Octavarium on asutatud 30.12.2015.a. Ettevõtte tegevusaladeks on finants- ja juhtimisalane nõustamine ning investeerimine.

Tegeletakse arendusprojektide ja äriplaanide koostamise ja nendele sobiva kapitali kaasamise ja finantseerimisstruktuuri väljatöötamisega. Teenuse hulka kuulub ka finantseerimistaotluste esitamine finantsasutustele, selleks materjalide ettevalmistamine ja nende kaitsmine ning finantseerimisprotsessi lõpuleviimine. Samuti on tähelepanu all ettevõtete aruandlussüsteemide arendamine ja kaasajastamine.

2024. aastal jätkub töö kliendibaasi ja pakutavate teenuste võrgu laiendamiseks.

Ettevõttes töötas 2023. aastal üks täiskohaga töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	80 241	51 568
Finantsinvesteeringud	54 238	34 965
Nõuded ja ettemaksed	0	11 150
Kokku käibevarad	134 479	97 683
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 748	6 497
Kokku põhivarad	5 748	6 497
Kokku varad	140 227	104 180
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 746	4 737
Kokku lühiajalised kohustised	5 746	4 737
Kokku kohustised	5 746	4 737
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 943	45 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 038	51 817
Kokku omakapital	134 481	99 443
Kokku kohustised ja omakapital	140 227	104 180

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	129 064	119 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 457	-10 546	
Tööjõukulud	-22 345	-20 070	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-750	-750	
Muud ärikulud	-1 331	-1 333	
Ärikasum (kahjum)	95 181	86 605	
Muud finantstulud ja -kulud	2 373	-17 273	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 554	69 332	
Tulumaks	-12 516	-17 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 038	51 817	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Octavarium 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsstandardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisuliste määrustega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Octavarium kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja vähendavad bilansis nõudeid ostjate vastu. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamiskuupäeva 07.02.2024.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 700	15 000
Sotsiaalmaksud	5 645	5 070
Kokku tööjõukulud	22 345	20 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2024

OÜ Octavarium (registrikood: 12970525) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL PAABUT	Juhatuse liige	12.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 038
Kokku	131 981
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 981
Kokku	131 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	129064	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tanelpaabut@hotmail.com