

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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.

2023. aastal jätkub töö kliendibaasi ja pakutavate teenuste võrgu laiendamiseks.

Ettevõttes töötas 2022. aastal üks täiskohaga töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	51 568	19 682
Finantsinvesteeringud	34 965	74 386
Nõuded ja ettemaksed	11 150	19 968
Kokku käibevarad	97 683	114 036
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 497	7 247
Kokku põhivarad	6 497	7 247
Kokku varad	104 180	121 283
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 737	3 657
Kokku lühiajalised kohustised	4 737	3 657
Kokku kohustised	4 737	3 657
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 126	42 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 817	72 376
Kokku omakapital	99 443	117 626
Kokku kohustised ja omakapital	104 180	121 283

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	119 304	103 894	
Muud äritulud	0	11 620	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 546	-12 008	
Tööjõukulud	-20 070	-22 077	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-750	-250	
Muud ärikulud	-1 333	-1 747	
Ärikasum (kahjum)	86 605	79 432	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 273	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 332	79 432	
Tulumaks	-17 515	-7 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 817	72 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Octavarium 2022. 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. Investeerimis- 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 31.12.2022 ja aruande koostamiskuupäeva 03.05.2023.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	15 000	16 500
Sotsiaalmaksud	5 070	5 577
Kokku tööjõukulud	20 070	22 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2023

OÜ Octavarium (registrikood: 12970525) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL PAABUT	Juhatuse liige	07.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 817
Kokku	96 943
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	119304	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Paabut	37601302716	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tanelpaabut@hotmail.com