

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ SkyOne

registrikood: 16007062

tänava/talu nimi, Valge tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 53411140

e-posti aadress: heigokarask@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Laenunõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

SkyOne OÜ on asutatud 10.juulil 2020.aastal. Samal aastal alustati ka majandustegevusega. Firma põhitegevusalaks on hulgikaubandus: kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük (46371). SkyOne OÜ on väikeettevõtte. Aruandeperioodil moodustas müügitulu 138 654 eurot. 2023.a. müügitulu vähenes võrreldes 2022.a. 48 183 euro võrra. Intressitud antud laenudelt suurenes aruandeperioodil 173 107 euro võrra. Intressikulud suurenesid 52 150 euro võrra.

Aruandeperioodi kasum suurenes 108 574 euro võrra ja moodustas 164 299 eurot.

2023.aasta tegevuse eest juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2024.aastal plaanitakse edukalt jätkata SkyOne OÜ tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 086	672
Nõuded ja ettemaksed	303 896	9 774
Varud	208 123	153 910
Kokku käibevarad	514 105	164 356
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	1 160 000	457 060
Kokku põhivarad	1 160 000	457 060
Kokku varad	1 674 105	621 416
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	539 800	348 000
Võlad ja ettemaksed	2 008	2 918
Kokku lühiajalised kohustised	541 808	350 918
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	700 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	700 000	0
Kokku kohustised	1 241 808	350 918
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 998	212 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 299	55 725
Kokku omakapital	432 297	270 498
Kokku kohustised ja omakapital	1 674 105	621 416

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	138 654	186 837
Muud äritulud	42	5 114
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 994	-104 746
Mitmesugused tegevuskulud	-32 627	-22 178
Muud ärikulud	-5 520	-89
Ärikasum (kahjum)	52 555	64 938
Intressitulud	175 188	2 081
Intressikulud	-63 444	-11 294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 299	55 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 299	55 725

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SkyOne OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljastatud juhendid. SkyOne OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategoorias.

2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja rahaekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse või osakutesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notariaaltasud, riigilõivud nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langustest).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär leitakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus.

Lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tõkkepõhiselt perioodikuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teiseosapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

SkyOne OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) eespool nimetatud isikute lähedasi perekonnaliikmeid (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende osaluse mõju all olevad ettevõtted;
- d) ettevõtted, millel on SkyOne OÜ-ga ühine juhtimise võtmepersonal.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023
	Maksuvõlg
Käibemaks	2 008
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 008

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen 1	390 000	40 000	350 000	15%	EUR	26.06.2025
Laen 2	25 000	25 000		28%	EUR	1.07.2024
Laen 3	25 000	25 000		24%	EUR	30.09.2024
Laen 4	300 000	100 000	200 000	24%	EUR	1.08.2025
Laen 5	350 000		350 000	12%	EUR	31.10.2026
Laen 6	200 000		200 000	14%	EUR	1.02.2025
Laen 7	70 000	70 000		16%	EUR	30.08.2024
Laen 8	43 896	43 896			EUR	25.11.2024
Laen 9	60 000		60 000		EUR	31.12.2025
Laenunõuded	1 463 896	303 896	1 160 000		EUR	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen	0	0				
Laenunõuded	0	0				

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	238 000	238 000				EUR	30.11.2024
Laen 2	150 000	150 000			14%	EUR	31.08.2024
Laen 3	100 000	100 000				EUR	31.12.2024
Laen 4	51 800	51 800				EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	539 800	539 800					
Pikaajalised laenud							
Laen 2	500 000		500 000		9%	EUR	18.06.2026
Laen 3	100 000		100 000		10%	EUR	30.09.2026
Laen 4	100 000		100 000			EUR	30.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	700 000		700 000				
Laenukohustised kokku	1 239 800	539 800	700 000				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	348 000	348 000					
Lühiajalised laenud kokku	348 000	348 000					
Pikaajalised laenud							
Laen	0						
Pikaajalised laenud kokku	0						
Laenukohustised kokku	348 000	348 000					

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 654	186 837
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 654	186 837
Kokku müügitulu	138 654	186 837
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	138 654	186 837

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	151 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	151 400

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 800	218 000
Kokku võlad ja ettemaksed	151 800	218 000

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	169 100	17 700	151 400
Kokku antud laenud	169 100	17 700	151 400

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 400	65 000	216 400	0	34 600
Kokku antud laenud	151 400	65 000	216 400	0	34 600

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	325 900	107 900	218 000	7 033
Kokku laenukohustised	325 900	107 900	218 000	7 033

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 000	306 800	373 000	151 800
Kokku laenukohustised	218 000	306 800	373 000	151 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2024

OÜ SkyOne (registrikood: 16007062) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO KARASK	Juhatuse liige	24.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 299
Kokku	432 297

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 299
Kokku	432 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	138654	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53411140
E-posti aadress	heigokarask@gmail.com