

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Blackhill OÜ

registrikood: 14829914

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Vana-Kalamaja tn 6

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 55591750

e-posti aadress: info@carfinance.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing tegutses majandusaastal 01.01.2024 – 31.12.2024 peamiselt tegevusalal muu laenuandmine (EMTAK 6492). Järgmisel aastal jätkatakse samal tegevusalal. Ühingu oli majandusaasta lõpuks 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	154 158	238 443
Nõuded ja ettemaksed	1 094 152	703 780
Kokku käibevarad	1 248 310	942 223
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	871 101	756 019
Kokku põhivarad	871 101	756 019
Kokku varad	2 119 411	1 698 242
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 374 999	1 124 999
Võlad ja ettemaksed	7 674	25 005
Kokku lühiajalised kohustised	1 382 673	1 150 004
Kokku kohustised	1 382 673	1 150 004
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Muud reservid	15 000	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 488	274 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 500	255 533
Kokku omakapital	736 738	548 238
Kokku kohustised ja omakapital	2 119 411	1 698 242

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulud	581 537	433 591
Intressikulud	-406 736	-212 960
Puhas intressitulu	174 801	220 631
Teenustasu tulud	46 954	41 539
Teenustasu kulud	-2 347	-2 148
Puhas teenustasutulu	44 607	39 391
Muud finantstulud ja -kulud	3	-97
Muud äritulud	248 712	163 447
Mitmesugused tegevuskulud	-268 328	-166 898
Tööjõukulud	-11 295	-941
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 500	255 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 500	255 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 3 (finantsteenuse osutaja).

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Blackhill OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 934 574	1 063 473	871 101
Muud nõuded	30 342	30 342	
Intressinõuded	30 342	30 342	
Ettemaksed	337	337	
Tulevaste perioodide kulud	178	178	
Muud makstud ettemaksed	159	159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 965 253	1 094 152	871 101
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 432 786	676 767	756 019
Muud nõuded	26 800	26 800	
Intressinõuded	26 800	26 800	
Ettemaksed	213	213	
Tulevaste perioodide kulud	213	213	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 459 799	703 780	756 019

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 374 999	1 374 999		
Laenukohustised kokku	1 374 999	1 374 999		
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 124 999	1 124 999		
Laenukohustised kokku	1 124 999	1 124 999		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	599	599
Võlad töövõtjatele	1 113	1 113
Maksuvõlad	633	633
Muud võlad	5 329	5 329
Muud viitvõlad	5 329	5 329
Saadud ettemaksed		0
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 674	7 674
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 434	12 434
Võlad töövõtjatele	703	703
Maksuvõlad	33	33
Muud võlad	3 978	3 978
Muud viitvõlad	3 978	3 978
Saadud ettemaksed	7 857	7 857
Muud saadud ettemaksed	7 857	7 857
Kokku võlad ja ettemaksed	25 005	25 005

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	1 991	2 231
Lähetuskulud	13 783	5 341
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	158 402	56 257
Muud	94 152	103 069
Kokku mitmesugused tegevuskulud	268 328	166 898

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	8 440	703
Sotsiaalmaksud	2 855	238
Kokku tööjõukulud	11 295	941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103	103
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 103	103
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 999	99 999
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150 000	900 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 249 999	999 999

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 000	24 000	0	
Kokku antud laenud	24 000	24 000	0	0

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	60 000	60 000
Kokku antud laenud	0	60 000	60 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	776 999	223 000	999 999
Kokku laenukohustised	776 999	223 000	999 999

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	31.12.2024
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	999 999	250 000	1 249 999
Kokku laenukohustised	999 999	250 000	1 249 999

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2025

Blackhill OÜ (registrikood: 14829914) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ROSENBERG	Juhatuse liige	02.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 500
Kokku	718 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine	6492	EMTAK 2025	46954	100.00%	Jah