

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ BAKAN INVEST

registrikood: 11349668

tänava/talu nimi, Katlamaja
maja ja korteri number:

küla: Krabi küla

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66102

telefon: +372 56453887

e-posti aadress: bakan.invest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Bakan Invest põhitegevusala on kinnisvaraalne tegevus ja majutusteenuse osutamine.

2014.aastal valmis külalistemaja, kus majutatakse reisi-ja loodushuvilisi isikuid. 2015.aastal majutusteenuse käive kasvas, puhkemajale teostatud remondikulud kapitaliseeriti. Soetati loodusvaatluste tarbeks öövaatlusseade, fotokaamera ja teisi vajalikke vahendeid.

2016.aastal põhitähelepanu oli suunatud puhkemaja arendamisele, arendati küttesüsteemi, soetati külaliste tarbeks kaasaegset inventari. Eesmärk on arendada välja Paganamaal igati kaasaegne ja külalistesõbralik väike majutuskoh, kuhu leiaksid tee loodushuvliste kõrval kõik, kes soovivad rahulikus ja kauni loodusega paigas puhata.

2021.aastal oli põhitegevusala kinnisvara hindamisteenuse osutamine, lisategevusala puhkemaja teenus ja küttepude tootmine.

2022.aastal alustati uue puhkemaja ehitusega.

2023.aastal tegevus jätkub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 947	32 262	
Nõuded ja ettemaksed	216	30 117	2
Kokku käibevarad	84 163	62 379	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	217 207	147 879	3
Kokku põhivarad	217 207	147 879	
Kokku varad	301 370	210 258	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 620	8 920	4
Võlad ja ettemaksed	4 147	1 948	5
Kokku lühiajalised kohustised	99 767	10 868	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 725	13 775	4
Kokku pikaajalised kohustised	9 725	13 775	
Kokku kohustised	109 492	24 643	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	170	170	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 889	176 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 263	6 493	
Kokku omakapital	191 878	185 615	
Kokku kohustised ja omakapital	301 370	210 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	37 678	37 401	
Muud äritulud	40 296	44 700	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 188	-37 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 981	-11 633	
Tööjõukulud	-21 856	-15 033	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 472	-13 635	
Ärikasum (kahjum)	9 477	4 475	
Intressitulud	2 502	2 500	
Intressikulud	-716	-482	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 263	6 493	
Tulumaks	-1 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 263	6 493	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bakan Invest OÜ korraldab raamatupidamist, lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Majandusaasta on 01. jaanuarist kuni 31. detsembrini. Arvnäitajad on eurodes.

Raha

Raha kirje kajastab rahaliste vahendite jääki pangakontol.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse nende laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-30
Transpordivahendid	3-5
Muud masinad	3-5

Majandusaasta lõpul hindab juhatus iga põhivaraobjekti eraldi, teeb kindlaks seisukorra ja prognoosib objekti kasutusea.

Tulud

Tulud kajastatakse perioodil, kui teenus osutati või kaup lähetati ostjale. Kinnisvara müük on kajastatud tuluna, kui seda ei ole otsustatud investeeringuna säilitada.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude printsiibist lähtuvalt.

Maksustamine

Bakan Invest OÜ on käibemaksukohustuslane. Renditeenuste osutamine on käibemaksuvaba vastavalt seaduses sätestule, samuti kinnistute müük, millele ei ole tehtud parendustöid üle seaduses sätestatud piirmäära. Käibemaksuga maksustatav käive on küttepuude müük ja muud teenused, mida vastavalt seadusele maksustatakse käibemaksuga.

2015. aastast alates hakkas osahing tegelema ka majutusteenuse osutamisega, mille puhul on kasutatud 9% -list käibemaksumäära.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on juhatuse liige ja temaga seotud isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	216	216
Kokku nõuded ja ettemaksed	216	216
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	567	567
Laenunõuded	29 526	29 526
Riigilõivu ja tagatise konto Maksu-ja tolliametis	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 117	30 117

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020						
Soetusmaksumus	24 200	143 222	5 333	52 153	57 486	224 908
Akumuleeritud kulum	0	-15 330	-2 000	-33 681	-35 681	-51 011
Jääkmaksumus	24 200	127 892	3 333	18 472	21 805	173 897
Ostud ja parendused				1 617	1 617	1 617
Amortisatsioonikulu		-8 135	-3 333	-2 167	-5 500	-13 635
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 000					-6 000
Ümberliigitamised	-14 700	6 700				-8 000
Muud ümberliigitamised	-14 700	6 700				-8 000
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 500	149 922	5 333	33 770	39 103	192 525
Akumuleeritud kulum	0	-23 465	-5 333	-15 848	-21 181	-44 646
Jääkmaksumus	3 500	126 457	0	17 922	17 922	147 879
Ostud ja parendused		84 800				84 800
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		84 800				84 800
Amortisatsioonikulu		-8 200	0	-7 272	-7 272	-15 472
31.12.2022						
Soetusmaksumus	3 500	234 722	5 333	33 770	39 103	277 325
Akumuleeritud kulum	0	-31 665	-5 333	-23 120	-28 453	-60 118
Jääkmaksumus	3 500	203 057	0	10 650	10 650	217 207

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Pangalaen	13 685	3 960	9 725	
Uus laen	85 000	85 000		
Laen äriühingule	6 660	6 660		
Muud laenukohustised kokku	105 345	95 620	9 725	
Laenukohustised kokku	105 345	95 620	9 725	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pangalaen	17 495	3 720	13 775	
Pikaajalised võlakirjad kokku	17 495	3 720	13 775	
Muud laenukohustised				
Laen äriühingule	5 200	5 200		
Muud laenukohustised kokku	5 200	5 200		
Laenukohustised kokku	22 695	8 920	13 775	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	835	835
Võlad töövõtjatele	1 615	1 615
Võlad seotud osapooltele	1 697	1 697
Kokku võlad ja ettemaksed	4 147	4 147

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11	11
Võlad töövõtjatele	1 143	1 143
Maksuvõlad	794	794
Kokku võlad ja ettemaksed	1 948	1 948

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	0	3 000
Saadud toetused seoses ettevõtlusega	0	0
Kindlustushüvitis	40 296	41 700
Kokku muud äritulud	40 296	44 700

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	18 091	12 999
Sotsiaalmaksud	3 765	2 034
Kokku tööjõukulud	21 856	15 033
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 243	5 994

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2023

OÜ BAKAN INVEST (registrikood: 11349668) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL ALLAS	Juhatuse liige	17.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 263
Kokku	189 152
Jaotamine	
Dividendideks	10 263
Kokku	10 263

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 263
Kokku	189 152
Jaotamine	
Dividendideks	10 263
Kokku	10 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	30846	81.87%	Jah
Puhkemaja	55202	4134	10.97%	Ei
Küttepude tootmine	02202	2698	7.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Allas	37804286535	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56453887
E-posti aadress	bakan.invest@gmail.com