

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tiskre investeringud OÜ

registrikood: 16082388

tänav a nimi, Linnamäe tee 10

maja number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76605

telefon: +372 55643877

e-posti aadress: info@tiskreresidentsid.ee

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tiskre Investeeringu OÜ on loodud 2020.aastal, peamiseks tegevusalaks on kinnisvara ost-müük ja arendus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 531	236 455	
Nõuded ja ettemaksed	396 282	141 670	2
Varud	413 000	413 000	
Kokku käibevarad	810 813	791 125	
Kokku varad	810 813	791 125	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	231 900	269 000	
Võlad ja ettemaksed	11 439	10	3
Kokku lühiajalised kohustised	243 339	269 010	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 000	0	
Võlad ja ettemaksed	0	55 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	65 000	55 000	
Kokku kohustised	308 339	324 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	464 615	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 359	464 615	
Kokku omakapital	502 474	467 115	
Kokku kohustised ja omakapital	810 813	791 125	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	44 014	840 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102	-374 270	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 873	-1 323	
Ärikasum (kahjum)	42 039	464 407	
Intressikulud	-11 381	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4 701	208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 359	464 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 359	464 615	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiskre Investeringud OÜ 2022.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Elupuu Kinnisvara OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamisaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga arveldusarvel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide maksumus).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Tiskre Investeringud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	873	873
Laenunõuded	257 050	257 050
Muud nõuded	4 701	4 701
Intressinõuded	4 701	4 701
Ettemaksed	133 658	133 658
Muud makstud ettemaksed	133 658	133 658
Kokku nõuded ja ettemaksed	396 282	396 282
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	870	870
Laenunõuded	140 800	140 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 670	141 670

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	58	58	
Muud võlad	11 381	11 381	
Intressivõlad	11 381	11 381	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 439	11 439	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	10	10	
Muud võlad	55 000		55 000
Muud viitvõlad	55 000		55 000
Kokku võlad ja ettemaksed	55 010	10	55 000

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 050	140 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 050	140 800
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231 900	269 000
Kokku laenukohustised	231 900	269 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	0
Kokku laenukohustised	65 000	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 200	87 400	140 800
Kokku antud laenud	228 200	87 400	140 800

ANTUD LAENUD	31.12.2021	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	140 800	284 450	168 200	257 050
Kokku antud laenud	140 800	284 450	168 200	257 050

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	490 000	221 000	269 000
Kokku laenukohustised	490 000	221 000	269 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	269 000	500	37 600	231 900
Kokku laenukohustised	269 000	500	37 600	231 900

OSTETUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000
Kokku ostetud	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Tiskre investeringud OÜ (registrikood: 16082388) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KRIIBI	Juhatuse liige	01.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	464 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 359
Kokku	499 974

Kasum reinvesteeritakse ettevõtte põhitegevusse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	464 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 359
Kokku	499 974

Kasum reinvesteeritakse ettevõtte põhitegevusse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	44014	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55643877
E-posti aadress	info@tiskreresidentsid.ee