

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Inventrum OÜ

registrikood: 12534741

tänava/talu nimi, Pardi tn 2d

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80015

telefon: +372 56214070

e-posti aadress: timmu.toke@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Inventrum OÜ asutati 11.09.2013.

2022 aastal oli põhitegevuseks ärikonsultatsioonide pakkumine.

2022 aasta müügitulu (63 385 eurot) suurenes võrreldes 2021 (51 307 eurot) aastaga 23,5 %.

Müügitulu suurenes eelkõige tõhusama müügitöö tõttu.

Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele töötasu ei arvestatud ega makstud.

Ettevõtte raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2023.aastal, kuna vastavalt prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Ettevõtte omanik on juba 2023 aastal rakendanud vajalikud meetmed netovara nõude täitmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 535 870	2 731	2
Finantsinvesteeringud	18	373 553	3
Nõuded ja ettemaksed	61 814	155 543	4
Kokku käibevarad	1 597 702	531 827	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	616	985	
Kokku põhivarad	616	985	
Kokku varad	1 598 318	532 812	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 608 585	2 778	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 608 585	2 778	
Kokku kohustised	1 608 585	2 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 034	68 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 801	461 489	
Kokku omakapital	-10 267	530 034	
Kokku kohustised ja omakapital	1 598 318	532 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	63 385	51 307	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 902	-2 187	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 453	-22 369	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-369	-123	
Muud ärikulud	-1 903 330	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 857 669	26 628	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 814 868	434 861	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 801	461 489	
Tulumaks	-100 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 801	461 489	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Inventrum raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

OÜ Inventrum kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või-kohustuste eest makstud või saadud õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Väheolulise maksumusega, alla 1000 euro inventar

on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast.

Maa maksumuselt kulumit ei arvestata.

Tootmispõhivarade amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutamisi intensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja määra vara tegeliku kasutuse ja eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt üldiselt oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse

tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud, juhatuse liikmed ning nende sugulased ja nendele kuuluvad teised ettevõtted, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontol	1 535 870	2 715
Raha kassas	0	16
Kokku raha	1 535 870	2 731

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2020	8 035	8 035
Soetamine	27 568	27 568
Müük müügihinnas või lunastamine	-97 723	-97 723
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	435 673	435 673
31.12.2021	373 553	373 553
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-364 219	-364 219
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-9 316	-9 316
31.12.2022	18	18

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 216	54 216
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 103	2 103
Ettemaksed	5 495	5 495
Muud makstud ettemaksed	5 495	5 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 814	61 814
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 687	10 687
Ostjatelt laekumata arved	10 687	10 687
Nõuded seotud osapoolte vastu	74 505	74 505
Muud nõuded	67 570	67 570
Viitlaekumised	67 570	67 570
Ettemaksed	2 781	2 781
Muud makstud ettemaksed	2 781	2 781
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 543	155 543

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 369	7 369
Maksuvõlad	100 616	100 616
Muud võlad	1 500 600	1 500 600
Muud viitvõlad	1 500 600	1 500 600
Kokku võlad ja ettemaksed	1 608 585	1 608 585
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75	75
Maksuvõlad	2 703	2 703
Kokku võlad ja ettemaksed	2 778	2 778

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 385	51 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 385	51 307
Kokku müügitulu	63 385	51 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	63 385	51 307
Kokku müügitulu	63 385	51 307

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	10 200
Mitmesugused bürookulud	420	1 986
Lähetuskulud	2 094	4 570
Riiklikud ja kohalikud maksud	250	0
Pangateenused	445	236
Raamatupidamisteenused	284	334
Muud	9 960	5 043
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 453	22 369

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 962 707	435 673
Kahjum valuutakursilt	-147 841	-28
Saadud dividendid	1	2
Intressikulud	1	-786
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 814 868	434 861

Lisa 10 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	54 216	142 075
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 216	142 075

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.10.2023

Inventrum OÜ (registrikood: 12534741) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMMU TÕKE	Juhatuse liige	15.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 801
Kokku	-12 767
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 767
Kokku	-12 767

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 801
Kokku	-12 767
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 767
Kokku	-12 767

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	63385	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56214070
E-posti aadress	timmu.toke@gmail.com