

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Biocube OÜ

registrikood: 16726874

tänavanimi,

maja number: Vana-Tartu mnt 79a

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

e-posti aadress: contact@propertyscout.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Biocube OÜ on Äriregistrisse kantud 27.04.2023.

2023.aastal toimusid ettevalmistavad tegevused kinnistute ostmiseks.

2024.aasta jaanuaris on osaühing arenduse eesmärgil omandanud 24 kinnistut Harju maakonnas.

2024.aasta eesmärgiks on käivitada detailplaneerimise protsess omandatud kinnistutele kaasaegse elukeskkonna loomiseks ja ehitusmahtude taotlemiseks.

Juhatuse liige Vardo Loks

Juhatuse liige Juhan Rootsma

Juhatuse liige Jüri Kuusk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	27.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 508	2 508	2
Nõuded ja ettemaksed	50 300	0	3
Kokku käibevarad	52 808	2 508	
Kokku varad	52 808	2 508	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 800	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	51 800	0	
Kokku kohustised	51 800	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 500	0	
Kokku omakapital	1 008	2 508	
Kokku kohustised ja omakapital	52 808	2 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.04.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 500	
Ärikasum (kahjum)	-1 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 500	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja aastaaruandena.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Rahana ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummal, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni füüsilisest isikust dividendisaajalt.

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest dividendid on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	27.04.2023
Kassa	2 508	2 508
Raha ettevõtte pangakontodel	0	0
Kokku raha	2 508	2 508

Kassast on raha panka edastatud 2024.a. algul.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300
Makstud tagatis	50 000	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 300	50 300

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023
	Ettemaks
Käibemaks	300
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	51 800	51 800			al.21.01.2024 15% aastas	euro	04.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	51 800	51 800					
Laenukohustised kokku	51 800	51 800					

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	27.04.2023
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	1	1

2024.aasta jaanuaris on osaühingu osakapitali suurendatud:
osade arv 2,
osade nimiväärtused: 8000 € ja 2000 €.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei arvestatud töötasu ega juhatuse liikme tasu.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	27.04.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 800	0
Kokku laenukohustised	51 800	0

LAENUKOHUSTISED	27.04.2023	Saadud laenud	Saadud 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	0	51 800	0	51 800	0
Kokku laenukohustised	0	51 800	0	51 800	0

Osaühing ei ole aruandeperioodil teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Juhatuse liikmetele ei ole aruandeperioodil arvestatud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024.a. jaanuaris on osaühing arenduse eesmärgil omandanud 24 kinnistut Harju maakonnas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2024

Biocube OÜ (registrikood: 16726874) 27.04.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KUUSK	Juhatuse liige	03.05.2024
VARDO LOKS	Juhatuse liige	03.05.2024
JUHAN ROOTSMA	Juhatuse liige	03.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 500
Kokku	-1 500
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kasum	1 500
Kokku	1 500

Aastaaruande esitamise seisuga on kahjum kaetud.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 500
Kokku	-1 500
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kasum	1 500
Kokku	1 500

Aastaaruande esitamise seisuga on kahjum kaetud.

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	contact@propertyscout.ee