

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ursa Finance OÜ

registrikood: 16167535

tänava/talu nimi, Tornimäe tn 3 // 5 // 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: erik@karu.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ursa Finance OÜ on 2021 aastal asutatud ettevõte, mille peamine tegevusvaldkond on investeeringud erinevatesse varaklassidesse. Lisaks firma peamisele tegevusvaldkonnale teenib ettevõtte tulu ka juhtkonna ekspertiisi müümisega konsultatsiooni vormis. Ettevõtte hetkel töötajaid ei ole ja 2023. aastal juhatusele töötasu ega hüvitisi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 949	408
Nõuded ja ettemaksed	8 708	16 208
Varud	287 888	306 487
Kokku käibevarad	339 545	323 103
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	151 074	64 295
Kokku põhivarad	151 074	64 295
Kokku varad	490 619	387 398
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	294 622	363 392
Võlad ja ettemaksed	4 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	298 622	363 392
Kokku kohustised	298 622	363 392
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500
Ülekurss	154 230	41 730
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 224	12 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 991	-32 907
Kokku omakapital	191 997	24 006
Kokku kohustised ja omakapital	490 619	387 398

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	37 569	22 714
Mitmesugused tegevuskulud	-6 018	-1 832
Muud ärikulud	0	-70 000
Ärikasum (kahjum)	31 551	-49 118
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 228	15 611
Intressitulud	212	600
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 991	-32 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 991	-32 907

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ursa Finance OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ursa Finance OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad kajastatakse finantsseisundi aruandes kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool ja need kajastatakse esmasel arvele võtmisel õiglases väärtuses. Esmasel arvele võtmisel liidetakse tehingukulud õiglasele väärtusele, välja arvatud finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, mille puhul tehingukulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Õiglases väärtuses finantsvarad kajastatakse finantsseisundi aruandes tehingupäeval. Korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantsvarad kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui

a) varad on tagasimakstud või õigused varadest tulenevatele rahavoogudele on muul viisil aegunud või

b) ettevõtte on loovutanud õigused varadest tulevatele rahavoogudele või on sõlminud rahavoogude edasiandmise kokkuleppe, kusjuures (i) kõik varade omamisega seotud riskid ja hüved on üle antud või riskid ja hüved pole üle antud, kuid varade üle puudub kontroll.

Kontroll varade üle säilib, kui vastaspoolel pole vara tervikuna võimalik müüa sõltumatule kolmandale osapoolle ilma müügipiirangute kehtestamiseta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlusi kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulud moodustuvad müügituludest ning muudest tuludest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse tulu ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingus eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt

erinevaid hindu.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	11 250	0	12 250
Kokku antud laenud	1 000	11 250	0	12 250

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 250	1 000	8 500	4 750
Kokku antud laenud	12 250	1 000	8 500	4 750

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	165 185	247 752	49 546	363 391
Kokku laenukohustised	165 185	247 752	49 546	363 391

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	363 391	0	68 770	294 622
Kokku laenukohustised	363 391	0	68 770	294 622

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Ursa Finance OÜ (registrikood: 16167535) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK KARU	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 991
Kokku	32 767

Kasumit ei jaotata ja kandub edasi järgmisesse majandusaastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 991
Kokku	32 767

Kasumit ei jaotata ja kandub edasi järgmisesse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	37569	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	erik@karu.eu