

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KH Invest OÜ

registrikood: 14352748

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: info@concepta.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

KH Invest OÜ 2023.aasta majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

KH Invest OÜ on asutatud 16.oktoobril 2017.aastal. Ettevõtte tegevusalaks on transportvahendite rent.

2023.aastal osteti juurde 2 kaubikut.

2023.aasta käive oli 25773 eurot ja 2022.aastal 15600 eurot.

Juhatus on üheliikmeline. Osaühingul nõukogu ei ole. Aruandeperioodil tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32	215	
Nõuded ja ettemaksed	21 814	17 608	2,3
Kokku käibevarad	21 846	17 823	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 200	1 200	
Materiaalsed põhivarad	20 179	15 245	4
Kokku põhivarad	21 379	16 445	
Kokku varad	43 225	34 268	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 114	0	
Võlad ja ettemaksed	1 868	2 003	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	14 982	2 003	
Kokku kohustised	14 982	2 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 015	34 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 022	-2 070	
Kokku omakapital	28 243	32 265	
Kokku kohustised ja omakapital	43 225	34 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	25 773	15 600	7
Mitmesugused tegevuskulud	-27 645	-18 144	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 990	-1 674	4
Muud ärikulud	-160	-8	9
Ärikasum (kahjum)	-4 022	-4 226	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	1 156	
Intressitulud	0	1 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 022	-2 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 022	-2 070	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KH Invest OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi seadusandlusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 2000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transportvahendid	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on põhikirja järgi reservkapital ja selle suuruseks on 10% osakapitalist.

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 150	5 150	
Ostjatelt laekumata arved	5 150	5 150	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	208	208	3
Muud nõuded	16 456	16 456	
Viitlaekumised	16 456	16 456	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 814	21 814	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	800	800	
Ostjatelt laekumata arved	800	800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72	3
Muud nõuded	16 606	16 606	
Viitlaekumised	16 606	16 606	
Ettemaksed	130	130	
Muud makstud ettemaksed	130	130	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 608	17 608	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	208		710
Ettemaksukonto jääk		72	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	208	72	710

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 825	7 825
Akumuleeritud kulum	-1 420	-1 420
Jääkmaksumus	6 405	6 405
Ostud ja parendused	10 514	10 514
Muud ostud ja parendused	10 514	10 514
Amortisatsioonikulu	-1 674	-1 674
31.12.2022		
Soetusmaksumus	18 339	18 339
Akumuleeritud kulum	-3 094	-3 094
Jääkmaksumus	15 245	15 245
Ostud ja parendused	6 924	6 924
Muud ostud ja parendused	6 924	6 924
Amortisatsioonikulu	-1 990	-1 990
31.12.2023		
Soetusmaksumus	25 263	25 263
Akumuleeritud kulum	-5 084	-5 084
Jääkmaksumus	20 179	20 179

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 868	1 868	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 868	1 868	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 293	1 293	
Maksuvõlad	710	710	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 003	2 003	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 394	25 612
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 599	6 403
Kokku tingimuslikud kohustised	27 993	32 015

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 173	15 600
Rootsi	3 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 773	15 600
Kokku müügitulu	25 773	15 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transportvahendi haldamine	25 773	15 600
Kokku müügitulu	25 773	15 600

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	16 418	16 309
Kütus	16 418	16 309
Teiste teenused	2 035	1 118
Kindlustus	1 128	667
Muud transpordiga seotud kulud	7 895	0
Muud	169	50
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 645	18 144

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	160	8
Kokku muud ärikulud	160	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

KH Invest OÜ (registrikood: 14352748) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIOS OTS	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 022
Kokku	27 993
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 993
Kokku	27 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	7712	25773	100.00%	Jah