

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ InvestBK

registrikood: 14798763

postiaadress: Harju maakond, Lääne-Harju vald, Laulasmaa küla,
Krõlli vkt 15

postisihthnumber: 76702

telefon: +372 58050255

e-posti aadress: infoinvestbk@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ InvestBK on asutatud septembris, 2019.a. Aruandeaastal osutati peamiselt projektijuhtimise teenust. Lisaks paigaldati päikesepaneele. Kõrvaltegevusalana pakuti kinnisvaraga seotud teenust.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal saadi müügitulu 54 341 eurot (2022. a 80 721 eurot), vähenedes aastaga 33% võrra. Mitmesugused tegevuskulud olid 14 761 eurot (2022. a 14 664 eurot), jäädes sarnasele tasemele. Majandusaasta oli ettevõttele positiivne, teenides kasumit 17 262 eurot (2022. a oli kahjum -4 260 eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	54 341	80 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 262	-4 260
Müügitulu kasv (vähenemine)	-33%	199%
ROA %	60%	0
ROE %	65%	-
ROS %	32%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	5,2	0,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

*Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100*

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

*ROS (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmise majandusaasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusega. Seoses geopoliitiliste pingetega ettevõtte juhtkond suuri muudatusi ei planeeri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 351	161	
Nõuded ja ettemaksed	4 732	4 725	2
Varud	59	70	
Kokku käibevarad	13 142	4 956	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 164	1 075	
Materiaalsed põhivarad	14 712	13 235	3
Kokku põhivarad	15 876	14 310	
Kokku varad	29 018	19 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 924	9
Võlad ja ettemaksed	2 517	8 103	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 517	10 027	
Kokku kohustised	2 517	10 027	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 489	10 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 262	-4 260	
Kokku omakapital	26 501	9 239	
Kokku kohustised ja omakapital	29 018	19 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	54 341	80 721	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 645	-52 459	6
Mitmesugused tegevuskulud	-14 761	-14 664	7
Tööjõukulud	-8 000	-14 270	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 210	-1 679	3
Muud ärikulud	-464	-98	
Ärikasum (kahjum)	17 261	-2 449	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5	-1 772	
Muud finantstulud ja -kulud	-4	-39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 262	-4 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 262	-4 260	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ InvestBK väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti.

OÜ InvestBK kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendeid kajastatakse rahana pangakontol ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ebatõenäolised nõuded on majandusaastal kantud tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara kulumist arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Osahingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 732	4 732
Ostjatelt laekumata arved	4 732	4 732
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 732	4 732
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 200	4 200
Ostjatelt laekumata arved	4 200	4 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	525	525
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 725	4 725

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	4 909	4 909
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-858	-858
Jääkmaksumus	0	0	0	0	4 051	4 051
Ostud ja parendused	4 400	1 499	4 316	10 215	648	10 863
Muud ostud ja parendused	4 400	1 499	4 316	10 215	648	10 863
Amortisatsioonikulu	-513	-31	-72	-616	-1 063	-1 679
31.12.2022						
Soetusmaksumus	4 400	1 499	4 316	10 215	5 557	15 772
Akumuleeritud kulum	-513	-31	-72	-616	-1 921	-2 537
Jääkmaksumus	3 887	1 468	4 244	9 599	3 636	13 235
Ostud ja parendused	0	0	5 687	5 687	0	5 687
Muud ostud ja parendused	0	0	5 687	5 687	0	5 687
Amortisatsioonikulu	-880	-375	-1 811	-3 066	-1 144	-4 210
31.12.2023						
Soetusmaksumus	4 400	1 499	10 003	15 902	5 557	21 459
Akumuleeritud kulum	-1 393	-406	-1 883	-3 682	-3 065	-6 747
Jääkmaksumus	3 007	1 093	8 120	12 220	2 492	14 712

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 108	1 108	
Maksuvõlad	1 074	1 074	
Muud võlad	335	335	
Muud viitvõlad	335	335	9
Kokku võlad ja ettemaksed	2 517	2 517	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 247	7 247	
Maksuvõlad	305	305	
Muud võlad	551	551	
Muud viitvõlad	551	551	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 103	8 103	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 341	80 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 341	80 721
Kokku müügitulu	54 341	80 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja päikesepaneelide paigaldus	9 194	44 496
Projektijuhtimine	39 678	36 225
Kinnisvara rent	5 469	0
Kokku müügitulu	54 341	80 721

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 168	36 362
Energia	5 502	4 110
Elektrienergia	1 359	102
Kütus	4 143	4 008
Transpordikulud	0	210
Üür ja rent	118	279
Väheväärtuslik põhivara	2 084	2 429
Muud	773	9 069
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 645	52 459

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	600
Mitmesugused bürookulud	3 465	3 836
Lähetuskulud	2 649	535
Koolituskulud	421	1 202
Riiklikud ja kohalikud maksud	391	336
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	23
Autodega seotud kulud	1 591	2 918
Muud	6 244	5 214
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 761	14 664

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 570	10 125
Sotsiaalmaksud	2 430	4 145
Kokku tööjõukulud	8 000	14 270
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 924	
Kokku laenukohustised	0	1 924	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335	335	4
Kokku võlad ja ettemaksed	335	335	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 074	2 150	1 924	
Kokku laenukohustised	0	4 074	2 150	1 924	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 924	4 550	6 474	0	
Kokku laenukohustised	1 924	4 550	6 474	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 275	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

OÜ InvestBK (registrikood: 14798763) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRGIT KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 262
Kokku	23 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 751
Kokku	23 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	39678	73.02%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	9194	16.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5469	10.06%	Ei