

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Capital Factory OÜ

registrikood: 12250506

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Roseni tn 9-4

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 56688773

e-posti aadress: tomas.salamae@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Capital Factory OÜ tegutses alates maist 2012.a. Tegevuse eesmärk on kinnisvara alane teenuse osutamine. Osaühingu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb ühest liikmest.

Capital Factory OÜ netokäibeks kujunes 86,1 tuhat eurot ja ettevõtte puhaskasum oli 31,8 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	35 142	18 488
Finantsinvesteeringud	172 085	135 840
Nõuded ja ettemaksed	32 458	8 409
Varud	70	57
Kokku käibevarad	239 755	162 794
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 452	3 547
Kokku põhivarad	1 452	3 547
Kokku varad	241 207	166 341
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	110 515	70 515
Võlad ja ettemaksed	10 686	7 715
Kokku lühiajalised kohustised	121 201	78 230
Kokku kohustised	121 201	78 230
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 611	58 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 895	26 959
Kokku omakapital	120 006	88 111
Kokku kohustised ja omakapital	241 207	166 341

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	86 143	81 172
Muud äritulud	427	650
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 221	-628
Mitmesugused tegevuskulud	-12 370	-15 449
Tööjõukulud	-36 000	-34 002
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 095	-3 766
Muud ärikulud	0	-1 019
Ärikasum (kahjum)	31 884	26 958
Intressitulud	11	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 895	26 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 895	26 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capital Factory OÜ raamatupidamise aastaaruanne lähtub Eesti finantsaruandluse standardist .

Eesti finantsaruandluse standard(EFS) on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Capital Factory OÜ kuulub väikeettevõtja kategooriasse ja on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Aruande koostamisel on kasutatud juhtkonna hinnanguid, s.h. näiteks põhivara kasuliku eluea hindamisel, garantiialdiste moodustamisel.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Vara ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Ülejäänud varad ja kohustised on näidatud pikaajalistena.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des, lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha on raha kassas, raha arvelduskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad on aruandekuupäeva seisuga ümberhinnatud kehtinud valuutakursside alusel.

Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on kajastatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga ostja laekumata arveid hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille maksumus ületab 640 EUR. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Vara, mille maksumus ei ületa 640 EUR-i loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Parendustega seotud kulud, mis tõstavad vara tootlustaset, on liidetud põhivara maksumusele.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Põhivarade kasulik tööiga on 5 - 10 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid) kajastatakse siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt eeldatava kasuliku tööea jooksul, milleks on 2-5 aastat.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrssitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning suurus usaldusväärselt hinnatav.

Kulud

Kulud on kasumiaruandes liigendatud lähtudes kulude funktsioonist.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütarettevõtjat, emaettevõtjat ning läbi emaettevõtja olulist mõju omavaid omanikke;
- kontserni emaettevõtjat ja teisi tema tütarettevõtjaid
- juhatuse ja nõukogu liikmeid ja tegevjuhtkonda;
- valitsevat mõju omavate omanike ja juhtkonna lähedasi perekonnaliikmeid;
- eespoolloetletud isikute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku tööjõukulud	36 000	34 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	110 515	70 515
Kokku laenukohustised	110 515	70 515

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515	70 000	70 515
Kokku laenukohustised	515	70 000	70 515
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 515	40 000	110 515
Kokku laenukohustised	70 515	40 000	110 515

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 000	34 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Capital Factory OÜ (registrikood: 12250506) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Tomas Salamäe	Juhatuse liige	26.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 895
Kokku	117 506
Jaotamine	
Kokku	117 506

Capital Factory OÜ otsustas 31.12.2023 lõppenud majandusaasta eest dividende mitte jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	86143	100.00%	Jah