

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BICAPHI OÜ

registrikood: 14997043

tänavanimi: Ülikooli tn 6a

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

e-posti aadress: philipsaksing@gmail.com

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	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seadusest ja Eesti Finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, -tulemust ja rahavoogusid.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte majandusaasta pikkuseks on 12 kuud - 1. jaanuarist 31. detsembrini.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	45 600	68 279
Puhaskasum	3 327	31 695
Puhasrentaablus (%) <i>/puhaskasum/müügitulu *100/</i>	7	46
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>/käibevara/lühiajalised kohustused/</i>	0,31	1,91

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvara ost-müük, üüriteenus ja maaklervahendus. Hetkel tegutsetakse peamiselt elamispindade turul.

Kinnisvara ost finantseeriti omanike ja äriühingu laene kaasates.

Plaanid 2024 majandusaastaks on jätkata tavapärase tegevust, st pakkuda igakülgset maaklerteenus ja samuti leides turult soodsaid kinnisvara ostuvõimalusi ja realiseerida olemasolevad vara.

Juhatusel tasu juhatusel tööst eest makstud ei ole. Ettevõtte töötab üks töölepingu alusel töötaja, koormusega 0,3.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 675	31 991	2
Nõuded ja ettemaksed	19 691	13 305	3,4
Kokku käibevarad	43 366	45 296	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	178 694	58 411	5
Materiaalsed põhivarad	2 000	0	6
Kokku põhivarad	180 694	58 411	
Kokku varad	224 060	103 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	135 500	20 000	7,11
Võlad ja ettemaksed	5 239	3 713	4,8,11
Kokku lühiajalised kohustised	140 739	23 713	
Kokku kohustised	140 739	23 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 994	48 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 327	31 695	
Kokku omakapital	83 321	79 994	
Kokku kohustised ja omakapital	224 060	103 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	45 600	68 279	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 224	-3 928	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 891	-20 139	
Tööjõukulud	-11 565	-12 174	10
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	4 920	32 036	
Intressitulud	3	77	
Intressikulud	-1 596	-418	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 327	31 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 327	31 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bicaphi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtja aastaaruande koostamise nõudeid järgides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatakse tegevuskuludes. Kui laekub varem alla hinnatud ebatõenäoline nõue, siis kajastatakse seda ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kinnisvara ja müügiks ostetud kinnisvara sisustuskulusid.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Järgnevatel perioodidel aruannetes kajastatakse kinnisvarainvesteeringut õiglase väärtuse meetodile.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr 1

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Bicaphi aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

a) omanike, kes omavad olulist mõju või kontrolli ja üldjuhul osalust üle 20%

b) tegevjuhtkonda, juhatuse liikmed

c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Bilansijärgsete sündmuste lisa esitatakse juhul kui on esineb sündmusi, mille kajastamine on juhtkonna hinnangul oluline.

Sissemakseta osakapitali kajastamisel lähtutakse raamatupidamise toimkonna juhendi (RTJ) 3 „Finantsinstrumendid“ punktist 56.

Ettevõtte puudub tingimusteta nõudeõigus omanike vastu, seega nõuet ei kajastata ning sissemaksmata osa kajastatakse omakapitalis miinusega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontol	23 675	31 991
Kokku raha	23 675	31 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 277	5 277	
Ostjatelt laekumata arved	5 277	5 277	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 252	6 252	4
Ettemaksed	8 162	8 162	
Tulevaste perioodide kulud	8 162	8 162	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 691	19 691	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 352	2 352	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Ettemaksed	10 950	10 950	
Tulevaste perioodide kulud	10 950	10 950	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 305	13 305	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 252		3	
Üksikisiku tulumaks		279		228
Erisoodustuse tulumaks		122		122
Sotsiaalmaks		681		613
Kohustuslik kogumispension		29		24
Töötuskindlustusmaksed		35		28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 252	1 146	3	1 015

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	0
Ostud ja parendused	58 411
31.12.2022	58 411
Ostud ja parendused	120 283
31.12.2023	178 694

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	432	963

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	2 000	2 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	2 000	2 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen äriühingult	93 500	93 500			3%	EUR	31.12.2024	11
Lühiajaline laen äriühingult	42 000	42 000			3%	EUR	31.12.2024	11
Lühiajalised laenud kokku	135 500	135 500						
Laenukohustised kokku	135 500	135 500						

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen äriühingult	20 000	20 000			3%	EUR	31.12.2023	11
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						
Laenukohustised kokku	20 000	20 000						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 067	1 067	
Võlad töövõtjatele	1 012	1 012	
Maksuvõlad	1 146	1 146	4
Muud võlad	2 014	2 014	
Intressivõlad	2 014	2 014	7,11
Kokku võlad ja ettemaksed	5 239	5 239	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	824	824	
Võlad töövõtjatele	823	823	
Maksuvõlad	1 015	1 015	4
Muud võlad	1 051	1 051	
Intressivõlad	418	418	7,11
Muud viitvõlad	633	633	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 713	3 713	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	45 600	68 279	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 600	68 279	
Kokku müügitulu	45 600	68 279	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kinnisvaraala tegevus	45 600	68 279	
Kokku müügitulu	45 600	68 279	11

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 628	9 083
Sotsiaalmaksud	2 937	3 091
Kokku tööjõukulud	11 565	12 174
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Ettevõttes töötab üks töötaja 0,3 koormusega.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 277	2 352	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 277	2 352	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 500	20 000	7
Kokku laenukohustised	135 500	20 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 014	418	7

Kokku võlad ja ettemaksed	2 014	418	
----------------------------------	--------------	------------	--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	0	20 000	418	7
Kokku laenukohustised	0	20 000	0	20 000	418	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	128 500	13 000	135 500	1 596	7
Kokku laenukohustised	20 000	128 500	13 000	135 500	1 596	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 600	68 279
Kokku müüdnud	45 600	68 279

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 565	9 083

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

BICAPHI OÜ (registrikood: 14997043) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PHILIP SAKSING	Juhatuse liige	30.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 327
Kokku	83 321

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 327
Kokku	83 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	45600	100.00%	Jah