

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Edu24 Invest

registrikood: 10691850

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Vaksali tn 19

postisihthnumber: 20308

telefon: +372 5513979

e-posti aadress: invest@edu24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	8
Lisa 3 Osakapital	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Edu 24 Investi põhitegevusalaks on riskikapitaalinvesteeringud idufirmadesse ja ärinõustamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	184	14
Nõuded ja ettemaksed	78 748	78 748
Nõuded ostjate vastu	78 748	78 748
Kokku varud	4 850	4 850
Tooraine ja materjal	4 850	4 850
Kokku käibevarad	83 782	83 612
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	151 318	151 318
Nõuded ja ettemaksed	625 380	636 580
Muud nõuded	625 380	636 580
Kokku põhivarad	776 698	787 898
Kokku varad	860 480	871 510
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	34 502	26 100
Võlad ja ettemaksed	331 146	331 146
Võlad tarnijatele	331 146	331 146
Kokku pikaajalised kohustised	365 648	357 246
Kokku kohustised	365 648	357 246
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 708	500 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 432	11 110
Kokku omakapital	494 832	514 264
Kokku kohustised ja omakapital	860 480	871 510

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	0	36 220
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 432	-25 110
Ärikasum (kahjum)	-19 432	11 110
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 432	11 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 432	11 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Edu24 Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale, mis tugineb rahvusvahelistele finantsaruande standarditele.

Põhilised hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusele, mida regulaarselt täiendatakse Raamatupidamise toimkonna juhenditega (RTJ1).

OÜ Edu24 Invest kasumiaruande on koostatud skeemi1 alusel, mis on toodud Raamatupidamisseaduse Lisas 2 ning Raamatupidamise toimkonna juhendi.

Raha

Raha kassas ning OÜ Edu24 Invest pangaarvel on kajastatud vastavalt maksumusele, kooskõlas juhendiga RTJ 3 ja vastab kirjetele pearaamatus. Rahavoogude aruandes

- kajastuvad äritegevuse rahavood kaudsel meetodil, aga rahavood investeeringutest ja finantseerimisest kajastuvad otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele

Arved ostjatele, mis on tekkinud tavalise majandustegevuse käigus OÜ Edu24 Invest toodangu ja teenuste müügi osas, väljaantud laenuid ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastuvad bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest korrigeeritud maksumusega summadest, vastavalt juhendile RTJ 3. Lühiajalised nõuded kajastuvad bilansis tõenäolise laekumise summas. Pikaajalised nõuded võetakse esialgselt arvele õiglase maksumusega, aga järgmistel perioodidel arvestatakse nõuetelt protsenditulu. Iga kliendi laekumata arved hinnatakse eraldi, arvestades informatsiooni iga kliendi maksejõulisuse kohta. Arved ostjatele tasumatajätmise pikaajalise tähtajaga ning kohtuotsusega summade sissenõudmisest kuuluvad ebatõenäoliselt laekuvate nõuete juurde ning laekumata jäämise korral kuuluvad järgmisel aruandeaastal kuludesse. Ettemaksed

Antud bilansi artiklis kajastuvad kõik ettemakstud maksud ja tulevaste perioodide kulud. Tuginedes Raamatupidamise toimkonna juhendile RTJ 3, artiklis "Maksude ettemaks ja tagastamise nõuded", kajastub näiteks käibemaksu ettemaks artikli. "Tulevaste perioodide ettemakstud kulud" põhjal näidatuna ettemaksuna, mis on tehtud kulude põhjal, mis leidsid aset aruandeperioodile järgneval perioodil (näiteks, ettemaks kindlustusmaksete, rendimaksete ja muude teenuste osas).

Varud

Tootmisprotsessis kasutatavate tooraine, materjalide, kütuse varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kajastumisel kuludes ning varude bilansiväärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise toimkonna juhendile RTJ 4.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud - on maa ja hoone, mida OÜ Edu24 Invest hoiab eesmärgiga saada omanikuna renditulu. Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis arvele soetusmaksumusega miinus akumulieeritud kulum (Raamatupidamise toimkonna juhend RTJ6.) Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel hakkab ettevõtte lähtuma õiglase väärtuse meetodist, kuna see meetod annab objektiivsema ettekujutuse aruande kasutajale ettevõtte finantsseisundist.

Kinnisvarainvesteeringut hinnatakse iga bilansi koostamise päev tema õiglase väärtuse põhjal, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate teenust. Õiglase väärtuse määramisel hakkab ettevõtte lähtuma objektide turuväärtusest. Õiglase väärtuse meetodil kajastatud kinnisvarainvesteeringute ümberhindamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel OÜ Edu24 Invest bilansis, on tema soetusväärtusest mahaarvestatud akumulieeritud kulum vastavalt juhendi RTJ5 arusaamale.

Lähtudes olulisuse printsiibist kajastuvad põhivarana need vara objektid, mille soetusväärtus ületab 1000 eur ja ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Vara objektid, mille soetusväärtus on väiksem kui 1000 eur kuuluvad kohe kuludesse ning nende osas peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objektid koosnevad teineteisest eraldavatest komponentidest, milledesl on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varana ja neile määratakse eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutab ettevõtte liinimeetodit, mis kajastab süstemaatiliselt majandusliku kasu jaotust ajas, mis on saadud vara kasutamisest tema kausliku eluea jooksul. Vara hakkab amortiseeruma tema kasutamise algusest kuni tema osa täieliku amortiseerumiseni.

Amortisatsioonimäärad on kehtestatud OÜ Edu24 Invest raamatupidamise siseeeskirjades.

Kui selgub, et vara faktiline kasulik eluiga erineb esialgsest hindamisest, siis kasutuse amortisatsiooniperiood muutub ja amortisatsiooninormid vaadatakse üle. Sel juhul, kui varem soetatud materiaalse põhivara hilisemate parendustega seotud kulud suurendavad võimalust osaleda majandusliku kasumi loomises, siis nad suurendavad materiaalse põhivara maksumusest. Objekti tootlikkuse esialgset tasettaastavad kulud (näiteks: remont, teenindus ja muud kulud) kajastuvad aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulu kaupade realiseerimisest kajastub siis, kui kõik olulised riskid ja hüved, mis on seotud antud varaga, on üle läinud müüjalt ostjalt, müügitehingu tulu võib usaldusväärselt mõõta; tehingust saadud tasu laekumine on tõenäoline; tehninguga seotud kulusid võib usaldusväärselt hinnata. Teenuste müügitulu kajastub, lähtudes valmidusastme meetodist. Selle meetodi põhjal kajastuvad teenuste osutamisest tulud ja kulud võrdeliselt samades perioodides mis ka nende teenuste osutamisega seotud kuludel.

Seotud osapooled

Juhatusel liikme tasu 7200

Muud pikaajalised nõuded.

Muud pikaajalised nõuded - need on väljaantud laenu era - ja juriidilistele isikutele ja krediidiasutustelt teatud protsendiga saadud laenu tähtajaga üle aasta mis kajastuvad bilansis lühiajalistes kohustustes kui pikaajaliste kohustuste tagasimaksed aruandeperioodile järgneval perioodil, ja vahepikaajalistes võlakohustustes (Raamatupidamise toimikonna juhend RTJ3).

Tarnijate nõuded.

OÜ Edu24 Invest majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded kaupade ja teenuste ostmisel, vastavalt (Raamatupidamise toimikonna juhendile RTJ3), kajastuvad bilansis kui võlad tarnijatele korrigeeritud soetusmaksumusega, mistavaliselt võrdub nominaalmaksumusega. Lühiajalised kohustused, mis on tekkinud mitte tavalise majandustegevuse käigus, kajastatakse kui muud lühiajalised võlad.

Rahavoogude liikumise aruanne

Rahavoogude liikumise aruandes kajastuvad aruandeperioodi laekumised ja väljamaksed, mis on grupeeritud vastavalt nende eesmärkidele rahavoogudes majandus-, investeerimis- ja finantstegevuses. Rahavoogude kajastamisel äritegevuses on kasutatud kaudset meetodit. Aruandeperioodi puhaskasum on korrigeeritud.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
34502	34 502			34 502
Pikaajalised laenud kokku	34 502			34 502
Laenukohustised kokku	34 502			34 502

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
26100	26 100			26 100
Pikaajalised laenud kokku	26 100			26 100
Laenukohustised kokku	26 100			26 100

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 250	7 860
Sotsiaalmaksud	2 723	2 594
Tootuskindlustusmakse	0	0
Kokku tööjõukulud	10 973	10 454
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	8 250	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2024

OÜ Edu24 Invest (registrikood: 10691850) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD STARIKOV	Juhatuse liige	06.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 432
Kokku	492 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	0		Jah