

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Infinitum Assets OÜ

registrikood: 12095313

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kalaranna tn 27-55

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 56944941

e-posti aadress: endrike@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	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Infinitum Assets OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221). 2023.aastal algas majutusteenuse osutamine.

Aruandeperioodil Infinitum Assets OÜ-s töötajaid ei olnud.

Peamised finantstulemused ja finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu, eurodes	29 266	32 277
Müügitulu kasv (kahanemine)	- 9,3%	+ 93,2%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	135 811	107 037
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	125 873	105 892
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja, kordades	3,27	8,99
ROA (Varade rentaablus)	26,4%	30,6%
ROE (Omakapitali rentaablus)	33,7%	36,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (aruandeaasta müügitulu – eelneva aasta müügitulu) / eelneva aasta müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustised
- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. 2024.aasta eesmärgiks on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel peamistel tegevusaladel ja soodsa turusituatsiooni korral müügikäibe suurendamine. Plaanis on jätkata investeerimisalast tegevust.

Juhatuse liige Endrik Eller

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 361	32 221	2
Nõuded ja ettemaksed	35 215	66 965	3
Kokku käibevarad	41 576	99 186	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	403 706	134 761	4
Finantsinvesteeringud	13 301	0	
Nõuded ja ettemaksed	17 983	112 483	3
Kokku põhivarad	434 990	247 244	
Kokku varad	476 566	346 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 703	27	8
Kokku lühiajalised kohustised	12 703	27	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	90 378	47 478	7
Kokku pikaajalised kohustised	90 378	47 478	
Kokku kohustised	103 081	47 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 112	190 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 873	105 892	
Kokku omakapital	373 485	298 925	
Kokku kohustised ja omakapital	476 566	346 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	29 266	32 277	11
Muud äritulud	0	266	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 156	-2 657	
Muud ärikulud	-7	-31	
Ärikasum (kahjum)	27 103	29 855	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	114 945	70 483	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 907	-3 061	
Intressitulud	3 179	9 787	
Intressikulud	-5 509	-27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 811	107 037	
Tulumaks	-9 938	-1 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 873	105 892	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Rahana on kajastatud raha ettevõtte pangaarvel, kassas ja ühisrahastuse kontodel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtusel juhul, kui väärtus on usaldusväärselt hinnatav ning ettevõtja on raamatupidajale edastanud andmed õiglase väärtuse kohta.

Muudel juhtudel kajastatakse finantsinvesteeringud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse edasiselt kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse investeeringuobjekti väärtus järgmistel perioodidel vastavalt investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustele.

Juhul, kui investeerija osalus investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansiline väärtus nullini.

Juhul, kui investeerija on garanteerinud või kohustatud täitma investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla.

Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja.

7% dividendisummast peetakse kinni füüsilisest isikust dividendisaajalt.

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	1 336	114
Kassa	4 641	7 974
Raha ühisrahastuse kontodel	384	133
Raha teel	0	24 000
Kokku raha	6 361	32 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 631	3 631	
Ostjatelt laekumata arved	3 631	3 631	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 774	14 774	
Laenunõuded	27 279	9 296	17 983
Muud nõuded	7 356	7 356	
Intressinõuded	7 356	7 356	
Ettemaksed	158	158	
Tulevaste perioodide kulud	158	158	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 198	35 215	17 983

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 031	5 031	
Ostjatelt laekumata arved	5 031	5 031	
Nõuded seotud osapoolte vastu	44 310	44 310	
Laenunõuded	125 179	12 696	112 483
Muud nõuded	4 928	4 928	
Intressinõuded	4 928	4 928	
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 448	66 965	112 483

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	197 726	134 761
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	205 980	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	403 706	134 761

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14164060	Nordic Homes Portfolio OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50
12656125	Upworks OÜ	Eesti	Arvutialased konsultatsioonid	100	100
16410190	Finx IT OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	50	50
16077588	fineto OÜ	Eesti	Reklaamiagentuurid	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Nordic Homes Portfolio OÜ	29 418	660	30 078
Upworks OÜ	34 409	47 884	82 293
Finx IT OÜ	70 934	14 421	85 355
fineto OÜ	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	134 761	62 965	197 726

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16102889	Credory OÜ	Eesti	Finantsteenused, laenud	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Credory OÜ	0	10 000	43 980	152 000	205 980
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	10 000	43 980	152 000	205 980

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	40 000		40 000		12% aastas	euro	
Laen	27 778		27 778		4% aastas	euro	31.12.2025
Laen	4 400		4 400		8% aastas	euro	31.12.2026
Laen	18 200		18 200		4% aastas	euro	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	90 378		90 378				
Laenukohustised kokku	90 378		90 378				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	40 000		40 000		12% aastas	euro	
Laen	7 478		7 478		4% aastas	euro	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	47 478		47 478				
Laenukohustised kokku	47 478		47 478				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	92	92
Võlad seotud osapooltele	11 000	11 000
Maksuvõlad	875	875
Muud võlad	736	736
Intressivõlad	736	736
Kokku võlad ja ettemaksed	12 703	12 703

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad		0
Muud võlad	27	27
Intressivõlad	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	27	27

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks	875	
Ettemaksukonto jääk		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	875	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 216	21 587
Iirimaa	19 050	10 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 266	32 277
Kokku müügitulu	29 266	32 277
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldus- ja juhtimisteenus	20 175	31 915
Majutusteenus	3 991	0
Kauba müük	0	362
Konsultatsiooni teenus	5 100	0
Kokku müügitulu	29 266	32 277

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodi eest töötasu ega juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 659	3 531
Sidusettevõtjad	3 847	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 185	45 812
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 691	49 343
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	664	1
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 040	11 000
Kokku võlad ja ettemaksed	11 704	11 001

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	17 483	17 483
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 483	17 483
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	27 778	7 478
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 200	0
Kokku laenukohustised	45 978	7 478

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 125	1 487
Sidusettevõtjad	1 600	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 100
Kokku müüdnud	2 725	6 587

LÜHIAJALISED NÕUDED

Nõuded tütarettevõtete vastu:

Nõue ostja vastu 281 eurot, intressinõuded 4304 eurot ja 1074 eurot, kokku 5659 eurot.

Nõuded sidusettevõtte vastu:

Nõue ostja vastu 1600 eurot, intressinõuded 2247 eurot, kokku 3847 eurot.

Nõuded tegevjuhtkonna ning olulise mõju all oleva ettevõtja vastu:

tegevjuhtkonna vastu 14 774 eurot, olulise mõju all olevate ettevõtja vastu laenuõue 126 eurot, intressinõue 285 eurot, kokku 15 185 eurot.

PIKAAJALISED NÕUDED

Laenuõuded tütarettevõtete vastu 17 483 eurot.

LÜHIAJALISED võlad ja ettemaksed:

intressikohustised 664 eurot,

intressikohustis 40 eurot,

muu kohustis 11 000 eurot.

PIKAAJALISED võlad ja ettemaksed:

laen 27 778 eurot,

laen 18 200 eurot.

2023.aastal tütarettevõttele osutatud teenuste kogumaksumus oli 1 125 eurot, sidusettevõttele osutatud teenuse maksumus 1600 eurot.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Juhatuse liikmetele tasu aruandeperioodil ei arvestatud. Samuti ei ole tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2024

Infinitum Assets OÜ (registrikood: 12095313) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIK ELLER	Juhatuse liige	02.08.2024
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 873
Kokku	370 985
Jaotamine	
Kokku	370 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	25275	86.36%	Jah
Külaliskorter	55204	3991	13.64%	Ei