

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Bitfak OÜ

registrikood: 14265251

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 83

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 56205237

e-posti aadress: rainer@rkrseadmed.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Bitfak OÜ peamiseks tegevusalaks on sõidukite ja seadmete rent. Lisaks saab ettevõtte müügitulu ka kinnisvara üürile andmisest.

2024 aastal soetas ettevõtte juurde mitmeid seadmeid ja suurendas seeläbi nii käivet kui ka kasumlikkust.

Suhtarvud	2024	2023
Müügitulude kasv / kahanemine (%)	10%	27%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	4	4
ROA (%)	24%	31%
ROE (%)	25%	31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulude kasv / kahanemine (%) = $(\text{müügitulu 2024} - \text{müügitulu 2023}) / \text{müügitulu 2023} \times 100$
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku $\times 100$
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku $\times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 527	581	
Finantsinvesteeringud	13 863	10 162	2
Nõuded ja ettemaksed	57 691	0	3
Kokku käibevarad	75 081	10 743	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	150 000	150 000	5
Materiaalsed põhivarad	188 128	136 409	6
Kokku põhivarad	338 128	286 409	
Kokku varad	413 209	297 152	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 352	2 588	7
Kokku lühiajalised kohustised	20 352	2 588	
Kokku kohustised	20 352	2 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	291 864	199 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 293	92 498	
Kokku omakapital	392 857	294 564	
Kokku kohustised ja omakapital	413 209	297 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	155 811	141 488	8
Muud äritulud	0	650	
Mitmesugused tegevuskulud	-741	-664	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 261	-49 570	6
Ärikasum (kahjum)	97 809	91 904	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 701	592	2
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-3 219	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 293	92 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 293	92 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	97 809	91 904	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	57 261	49 570	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-650	
Kokku korrigeerimised	57 261	48 920	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 691	2 029	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	17 764	2 546	
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood äritegevusest	166 145	145 401	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-108 980	-42 019	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 712	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-150 000	
Antud laenud	-51 000	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-159 980	-189 307	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 500	100 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-12 500	-100 000	10
Makstud intressid	-3 219	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 219	0	
Kokku rahavood	2 946	-43 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	581	44 487	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 946	-43 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 527	581	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 700	199 366	202 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	92 498	92 498
31.12.2023	2 700	291 864	294 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	98 293	98 293
31.12.2024	2 700	390 157	392 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bitfak OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministri poolt kinnitatud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, ettemaksed ja muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pool tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Seotud osapooled

Bitfak OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhatuse liikmeid ja nende olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2022	9 569	9 569
Muud	593	593
31.12.2023	10 162	10 162
Kajastatud õiglasest väärtuses	10 162	10 162
Muud	3 701	3 701
31.12.2024	13 863	13 863
Kajastatud õiglasest väärtuses	13 863	13 863

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 691	6 691	4
Laenuõuded	51 000	51 000	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 691	57 691	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 196	0	2 546
Ettemaksukonto jääk	6 691		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 691	6 196	0	2 546

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
16697546	RT Profiilid OÜ	Eesti	Alumiiniumprofiilide müük	40	40

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 000	112 382	102 534	214 916	219 916
Akumuleeritud kulum	-1 333	-28 446	-44 114	-72 560	-73 893
Jääkmaksumus	3 667	83 936	58 420	142 356	146 023
Ostud ja parendused	0	26 054	15 965	42 019	42 019
Amortisatsioonikulu	-250	-26 141	-23 179	-49 320	-49 570
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 063	0	-2 063	-2 063
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 000	130 186	118 499	248 685	253 685
Akumuleeritud kulum	-1 583	-48 400	-67 293	-115 693	-117 276
Jääkmaksumus	3 417	81 786	51 206	132 992	136 409
Ostud ja parendused	0	87 719	21 261	108 980	108 980
Amortisatsioonikulu	-250	-32 545	-24 466	-57 011	-57 261
31.12.2024					
Soetusmaksumus	5 000	217 905	139 760	357 665	362 665
Akumuleeritud kulum	-1 833	-80 945	-91 759	-172 704	-174 537
Jääkmaksumus	3 167	136 960	48 001	184 961	188 128

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	0	2 712
Transpordivahendid	0	2 712
Kokku	0	2 712

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51	51	
Maksuvõlad	6 196	6 196	4
Saadud ettemaksed	14 105	14 105	
Tulevaste perioodide tulud	14 105	14 105	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 352	20 352	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42	42	
Maksuvõlad	2 546	2 546	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 588	2 588	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 811	141 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 811	141 488
Kokku müügitulu	155 811	141 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõidukite rent	49 806	43 400
Kinnisvara üürile andmine	2 520	3 208
Seadmete rent	103 485	94 880
Kokku müügitulu	155 811	141 488

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	51 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	51 000	0	51 000
Kokku antud laenud	0	51 000	0	51 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	100 000	100 000	0	3 165
Kokku laenukohustised	0	100 000	100 000	0	3 165

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	12 500	12 500	0	54
Kokku laenukohustised	0	12 500	12 500	0	54

MÜÜDUD	2024		2023	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	155 811	0	141 488	0
Kokku müüdnud	155 811	0	141 488	0

OSTETUD	2024		2023	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	38 474	0	17 965
Kokku ostetud	0	38 474	0	17 965

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2025

Bitfak OÜ (registrikood: 14265251) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER RAUDSEPP	Juhatuse liige	27.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	291 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 293
Kokku	390 157
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	390 157
Kokku	390 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	EMTAK 2025	103485	66.42%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga kuni 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	EMTAK 2025	49806	31.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	2520	1.62%	Ei