

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AR&RO Invest OÜ

registrikood: 11158141

tänavanimi: Nugise tn 9-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 5028281

e-posti aadress: arvopalm7@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

AR & RO Invest OÜ on asutatud 2005. aasta augustis. Äriühingu põhitegevusalaks on litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingul ei olnud aastal 2023 olulisi arendustegevuse projekte.

Järgmisel majandusaastal ei plaani AR & RO Invest OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud võlakirjadesse ning fondidesse.

2023. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Ka aastal 2024 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	182 381	2 200	
Finantsinvesteeringud	117 928	123 146	2
Nõuded ja ettemaksed	28 048	7 742	
Kokku käibevarad	328 357	133 088	
Kokku varad	328 357	133 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	225 540	44 540	4
Võlad ja ettemaksed	1 348	1 142	
Kokku lühiajalised kohustised	226 888	45 682	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 867	95 867	4
Kokku pikaajalised kohustised	95 867	95 867	
Kokku kohustised	322 755	141 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 273	28 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 063	-40 146	
Kokku omakapital	5 602	-8 461	
Kokku kohustised ja omakapital	328 357	133 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	6 475	8 388	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 056	-4 577	
Ärikasum (kahjum)	1 419	3 811	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 860	-44 434	3
Intressitulud	784	477	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 063	-40 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 063	-40 146	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AR & RO Invest 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendina välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidentidele füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	142 350	142 350
Soetamine	103 891	103 891
Müük müügihinnas või lunastamine	-78 032	-78 032
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-45 063	-45 063
31.12.2022	123 146	123 146
Soetamine	12 637	12 637
Müük müügihinnas või lunastamine	-28 953	-28 953
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	11 098	11 098
31.12.2023	117 928	117 928

Lisa 3 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberrhindlusest	11 098	-45 063
Dividenditulu finantsinvesteeringutelt	762	629
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 860	-44 434

Lisa 4 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 ettevõtjad	225 540	44 540
Kokku laenukohustised	225 540	44 540

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 867	95 867
Kokku laenukohustised	95 867	95 867

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	169 907	-29 500	140 407	
Kokku laenukohustised	169 907	-29 500	140 407	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 407	195 000	-14 000	321 407
Kokku laenukohustised	140 407	195 000	-14 000	321 407

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

AR&RO Invest OÜ (registrikood: 11158141) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO PALM	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 063
Kokku	2 790