

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ARZA Kapital

registrikood: 11290739

postiaadress: Ida-Viru maakond, Jõhvi vald, Edise küla, Garaaži
postisihthnumber: 41543

telefon: +372 53446284, +372 3366191

faks: +372 3366190

e-posti aadress: aivo.raud@zoroaster.ee

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing ARZA Kapital (edaspidi AK) moodustati 20.septembril 2006 aastal ARZA Grupp OÜ poolt. AK omanduses on erinevad ehitised, tootmistevgevuseks põllu- ja metsamaad. Käesoleva ajani tegutseb AK enda kinnisvara üürileandmise ja käitusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 536	8 956
Nõuded ja ettemaksed	39 351	45 383
Kokku käibevarad	54 887	54 339
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	41 729	41 729
Materiaalsed põhivarad	643 194	660 433
Kokku põhivarad	684 923	702 162
Kokku varad	739 810	756 501
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	230 678	121 947
Kokku lühiajalised kohustised	230 678	121 947
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 610	62 905
Kokku pikaajalised kohustised	17 610	62 905
Kokku kohustised	248 288	184 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834
Ülekurss	58 799	58 799
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 230	302 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 659	206 401
Kokku omakapital	491 522	571 649
Kokku kohustised ja omakapital	739 810	756 501

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	198 528	88 664
Muud äritulud	0	201 717
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 342	-22 837
Mitmesugused tegevuskulud	-52 021	-19 263
Tööjõukulud	-28 341	-23 286
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 239	-17 240
Muud ärikulud	-368	-23
Ärikasum (kahjum)	84 217	207 732
Intressikulud	-3 331	-631
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 886	207 101
Tulumaks	-31 227	-700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 659	206 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vigade korrigeerimine

Seoses sellega, et üks tehing ei olnud kajastatud 2022 aastal, 2023 aastal tehakse 2022 aasta lõppsaldode korrigeerimine.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed:	264 555	-201 650	62 905
Aruandeaasta kasum(kahjum)	4 751	201 650	206 401
Muud äritulud	67	201 650	201 717
Ärikasum(kahjum)	6 082	201 650	207 732
Kasum(kahjum) enne maksustamist	5 451	201 650	207 101

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis sularaha jääke ja pangakonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses, v.a aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta ja väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani, mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

RTJ 3 "Finantsinstrumendid".

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta ojn teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Põhivara edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Maa juhul amortisatsioon ei arvesta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiseltrealiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	15 536	8 956

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 243	39 243
Ostjatelt laekumata arved	39 243	39 243
Ettemaksed	108	108
Tulevaste perioodide kulud	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 351	39 351
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 383	45 383
Ostjatelt laekumata arved	45 383	45 383
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 383	45 383

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	41 729	41 729
31.12.2022	41 729	41 729
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	41 729	41 729
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	41 729	41 729
31.12.2023	41 729	41 729
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	41 729	41 729

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku			
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad
31.12.2021				
Soetusmaksumus	113 690	636 512	15 960	1 100
Akumuleeritud kulum		-78 856	-10 037	-696
Jääkmaksumus	113 690	557 656	5 923	404
Amortisatsioonikulu		-15 918	-1 212	-110
31.12.2022				
Soetusmaksumus	113 690	636 512	15 960	1 100
Akumuleeritud kulum	0	-94 774	-11 249	-806
Jääkmaksumus	113 690	541 738	4 711	294
Amortisatsioonikulu		-15 917	-1 212	-110
31.12.2023				
Soetusmaksumus	113 690	636 512	15 960	1 100
Akumuleeritud kulum		-110 691	-12 461	-916
Jääkmaksumus	113 690	525 821	3 499	184

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	148 266	130 656	17 610
Võlad töövõtjatele	6 674	6 674	
Maksuvõlad	1 095	1 095	
Muud võlad	92 253	92 253	
Muud viitvõlad	92 253	92 253	
Kokku võlad ja ettemaksed	248 288	230 678	17 610

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	162 459	99 554	62 905
Võlad töövõtjatele	5 020	5 020	
Maksuvõlad	747	747	
Muud võlad	16 626	16 626	
Muud viitvõlad	16 626	16 626	
Kokku võlad ja ettemaksed	184 852	121 947	62 905

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 178	743
Puhkusetasude kohustis	4 496	4 180
muud	0	97
Kokku võlad töövõtjatele	6 674	5 020

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 528	88 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 528	88 664
Kokku müügitulu	198 528	88 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK: 68201 Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	198 528	88 664
Kokku müügitulu	198 528	88 664

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Energia	-16 342	-22 837
Elektrienergia	-9 223	-13 774
Soojusenergia	-7 119	-9 063
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 342	-22 837

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Uurimis- ja arengukulud	-30 000	0
hoolduskoristus	-7 452	-6 480
raamatupidamisteenused	-12 000	-10 833
Muud	-2 569	-1 950
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-52 021	-19 263

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-21 076	-17 107
Sotsiaalmaksud	-7 265	-6 179
Kokku tööjõukulud	-28 341	-23 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Arza Grupp OÜ
---	---------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	623	588
Kokku nõuded ja ettemaksed	623	588
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	88 468	16 777
Kokku võlad ja ettemaksed	88 468	16 777
PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022

Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	17 610	62 905
Kokku võlad ja ettemaksed	17 610	62 905

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
välja makstud dividendid	129 785	4 301

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing ARZA Kapital (registrikood: 11290739) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO RAUD	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 659
Kokku	428 889
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	428 889
Kokku	428 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	198528	100.00%	Jah