

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AM Capital OÜ

registrikood: 12173556

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 38/1

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5165801

e-posti aadress: mari@lecoq.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Aruande allkirjad	7

Tegevusaruanne

AM Capital OÜ asutati 2011. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on kinnisvara üürileandmine.

AM Capital OÜ 2023. aasta müügitulu oli 26280 eurot. Ettevõtte lõpetas 2023. majandusaasta 4000 eurose kasumiga. Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

2023. aastal olulisi muudatusi AM Capital OÜ majandustegevuses ei toimunud. 2024 jätkatakse tavapärasest äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 330	740
Nõuded ja ettemaksed	236 089	215 426
Varud	30 000	30 000
Kokku käibevarad	267 419	246 166
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	301 500	308 064
Materiaalsed põhivarad	227 628	242 803
Kokku põhivarad	529 128	550 867
Kokku varad	796 547	797 033
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	63 000	58 000
Võlad ja ettemaksed	110 278	119 764
Kokku lühiajalised kohustised	173 278	177 764
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	457 731	457 731
Kokku pikaajalised kohustised	457 731	457 731
Kokku kohustised	631 009	635 495
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 038	170 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 000	-11 397
Kokku omakapital	165 538	161 538
Kokku kohustised ja omakapital	796 547	797 033

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	26 280	62 917
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-45 820
Mitmesugused tegevuskulud	-541	-6 774
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 739	-21 740
Muud ärikulud	0	-580
Ärikasum (kahjum)	4 000	-11 997
Intressitulud	0	600
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 000	-11 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 000	-11 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AM Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna juhendeid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisi määrusi. Koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmneseid aruandeperioodil ja aruande koostamisperioodil. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel tehtud hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Väheväärtuslik vara soetusmaksumusega alla 1000 euro kantakse kasutuselevõtul koheselt kuluks. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivaraga amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivaraga eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsiooni aastanorm on ehitistel ja rajatistel 20% ning masinatel ja seadmetel 20%, Juhul kui materiaalse põhivaraga objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

AM Capital OÜ (registrikood: 12173556) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR MIHKELSON	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 000
Kokku	163 038
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 038
Kokku	163 038

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 000
Kokku	163 038
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 038
Kokku	163 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26280	100.00%	Jah