

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AM Capital OÜ

registrikood: 12173556

aadress: Peterburi tee 38/1
11415 Tallinn

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	8

Tegevusaruanne

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

AM Capital OÜ 2022. aasta müügitulu oli 62917 eurot. Ettevõtte lõpetas 2022. majandusaasta 11397 eurose kahjumiga. Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

2022. aastal olulisi muudatusi AM Capital OÜ majandustegevuses ei toimunud. 2023 jätkatakse tavapärasest äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	740	1 357
Nõuded ja ettemaksed	215 426	174 113
Varud	30 000	75 820
Kokku käibevarad	246 166	251 290
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	308 064	314 629
Materiaalsed põhivarad	242 803	257 978
Kokku põhivarad	550 867	572 607
Kokku varad	797 033	823 897
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	515 731	458 731
Võlad ja ettemaksed	119 764	192 231
Kokku lühiajalised kohustised	635 495	650 962
Kokku kohustised	635 495	650 962
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 435	175 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 397	-5 280
Kokku omakapital	161 538	172 935
Kokku kohustised ja omakapital	797 033	823 897

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	62 917	88 801
Muud äritulud	0	9 167
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 820	-85 336
Mitmesugused tegevuskulud	-6 774	-1 285
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 740	-20 044
Muud ärikulud	-580	-723
Ärikasum (kahjum)	-11 997	-9 420
Intressitulud	600	4 140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 397	-5 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 397	-5 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AM Capital OÜ 2022. 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.

AM Capital OÜ on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

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. laenu nõuded, 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 nüüdsväärtusele. 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 kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuses miinus põhivara 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 kohe 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 põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsiooni aastanorm on ehitistel ja rajatistel 20% ning masinatel ja seadmetel 20%, juhul kui materiaalse põhivara 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 õiglases väärtuses, 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. Müügitulu kajastatakse bilansis tekkepõhiselt,

netoväärtuses ilma käibemaksu ja hinnavähenditeta. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osahingut kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud, tegev- või kõrgem juhtkond, olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kõigi kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

AM Capital OÜ (registrikood: 12173556) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR MIHKELSON	Juhatuse liige	01.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 397
Kokku	159 038
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 038
Kokku	159 038

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 397
Kokku	159 038
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 038
Kokku	159 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	37500	59.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25417	40.40%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5165801
E-posti aadress	mari@lecoq.ee