

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Morgen OÜ

registrikood: 12358089

tänava/talu nimi, Valguse tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11621

telefon: +372 53011191

e-posti aadress: marten.orgna@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Intressitulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevuseks investeerimistegevus.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	237	3 242
Nõuded ja ettemaksud	2 649	1 580
Kokku käibevarad	2 886	4 822
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	126 474	134 665
Kokku põhivarad	126 474	134 665
Kokku varad	129 360	139 487
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	676
Võlad ja ettemaksud	0	90
Kokku lühiajalised kohustised	0	766
Kokku kohustised	0	766
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 221	86 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 361	49 612
Kokku omakapital	129 360	138 721
Kokku kohustised ja omakapital	129 360	139 487

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	1	1
Mitmesugused tegevuskulud	-466	-1 076
Ärikasum (kahjum)	-465	-1 075
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 413	32 949
Intressitulud	90	186
Muud finantstulud ja -kulud	-7 573	17 552
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 361	49 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 361	49 612

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-466	-1 075
Muud rahavood äritegevusest	-2 481	50
Kokku rahavood äritegevusest	-2 947	-1 025
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 661
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	618	15 650
Laekunud intressid	0	186
Kokku rahavood investeerimistegevusest	618	14 175
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	22 700
Saadud laenude tagasimaksed	-676	-32 690
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-676	-9 990
Kokku rahavood	-3 005	3 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 242	82
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 005	3 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	237	3 242

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	86 609	89 109
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	86 609	89 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)		49 612	49 612
31.12.2021	2 500	136 221	138 721
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	136 221	138 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 361	-9 361
31.12.2022	2 500	126 860	129 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- makstud palgad;
- makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- makstud intressid.

Investeeringustegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- teistele osapooltele antud laenud;
- antud laenude laekumised;
- kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- laenude saamine;
- saadud laenude tagasimaksmine;
- kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- aktsiate emiteerimine;
- omaaktsiate ostmine ja müük;
- dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglasel

väärtuses);

Õiglasest väärtusest (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiasse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärset hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiasse ja

teistesse omakapaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset mõõta.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- OÜ Morgen-le olulist mõju omavad omanikud;
- OÜ Morgen-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	237	3 242
Kokku raha	237	3 242

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded ja ettemaksed	2 649	2 649
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 649	2 649
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud nõuded ja ettemaksed	1 580	1 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 580	1 580

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	95 861	95 861
Soetamine	44 685	44 685
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 880	-5 880
Muud	-1	-1
31.12.2021	134 665	134 665
Kajastatud õiglases väärtuses	134 665	134 665
	Muud	Kokku
31.12.2021	134 665	134 665
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 192	-8 192
Muud	1	1
31.12.2022	126 474	126 474
Kajastatud õiglases väärtuses	126 474	126 474

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500 EUR (Lihtomand)		

2500 EUR (Lihtomand)

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	1	5
Muud	465	1 071
Kokku mitmesugused tegevuskulud	466	1 076

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenuidelt	90	186
Kokku intressitulud	90	186

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 727	0
Muud finantstulud ja -kulud	-5 846	17 552
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 573	17 552

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 987	73 987
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 987	73 987
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	676

Kokku võlad ja ettemaksud	0	676
----------------------------------	----------	------------

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2023

Morgen OÜ (registrikood: 12358089) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	14.11.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	
MARTEN ORGNA	Juhatuse liige	14.12.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 361
Kokku	126 860
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 361
Kokku	9 361

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 361
Kokku	126 860
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 361
Kokku	9 361

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53011191
E-posti aadress	marten.orgna@gmail.com