

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Äss Invest OÜ

registrikood: 16254576

tänavanimi, maja ja korteri number: Pärna tn 9/3-1

postisihtnumber: 60512

telefon: +372 5183098

e-posti aadress: acecapital84@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 Laenukohustised	8
Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Revisjoni kokkuvõte	11

Tegevusaruanne

Äss Invest OÜ on asutatud 2021. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse, võlakirjadesse jms finantsvahenditesse.

Osaühingul on 2 juhatuse liiget, kellele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei arvestatud. Töötajaid osaühingul ei olnud.

Tulenevalt keerulistest oludest investeerimismaastikul oli ettevõtte tulemus negatiivne, mis mõjutas ka omakapitali.

Ettevõtte omakapital taastatakse tulevaste perioodide kasumi arvelt või omanike poolsete täiendavate sissemaksetega omakapitali.

2023. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 944	1 191	
Finantsinvesteeringud	27 111	28 600	2
Kokku käibevarad	60 055	29 791	
Kokku varad	60 055	29 791	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 251	26 595	3
Kokku pikaajalised kohustised	62 251	26 595	
Kokku kohustised	62 251	26 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 196	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 392	3 196	
Kokku omakapital	-2 196	3 196	
Kokku kohustised ja omakapital	60 055	29 791	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	17.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-347	-630	
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	-348	-631	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 567	4 109	5
Muud finantstulud ja -kulud	-1 477	-282	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 392	3 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 392	3 196	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis olevat arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember arvestatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne) ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kulud

Kulud kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
Soetamine	105 069	105 069	
Müük müügihinnas või lunastamine	-80 146	-80 146	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 677	3 677	5
31.12.2021	28 600	28 600	
Kajastatud õiglasest väärtuses	28 600	28 600	
Soetamine	88 087	88 087	
Müük müügihinnas või lunastamine	-85 638	-85 638	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-3 938	-3 938	5
31.12.2022	27 111	27 111	
Kajastatud õiglasest väärtuses	27 111	27 111	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 000		1 000		0%	EUR	2026	7
Laen juriidiliselt isikult	50 000		50 000		2.5%	EUR	2026	7
Laen juriidiliselt isikult	11 251		11 251		2.5%	USD	2026	7
Pikaajalised laenud kokku	62 251		62 251					
Laenukohustised kokku	62 251		62 251					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 000		1 000		0%	EUR	2026	7
Laen juriidiliselt isikult	10 595		10 595		2,5%	USD	2026	7
Laen juriidiliselt isikult	15 000		15 000		2.5%	EUR	2026	7
Pikaajalised laenud kokku	26 595		26 595					
Laenukohustised kokku	26 595		26 595					

Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	17.06.2021 - 31.12.2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 938	3 677
Dividendid finantsinvesteeringutelt	371	513
Kasum (kahjum) (valuutakursi ümberhindamisest aktsiad)	0	-81
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 567	4 109

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	17.06.2021 - 31.12.2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 477	-282
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 477	-282

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 251	26 595
Kokku laenukohustised	62 251	26 595

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 595	26 595
Kokku laenukohustised	26 595	26 595
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 656	62 251
Kokku laenukohustised	35 656	62 251

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

Äss Invest OÜ (registrikood: 16254576) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO EISENBERG	Juhatuse liige	06.06.2023
OLIVER SIBOLT	Juhatuse liige	06.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 392
Kokku	-2 196

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Sibolt	38408305226	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kristo Eisenberg	38412096514	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5183098
E-posti aadress	acecapital84@gmail.com