

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.06.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Äss Invest OÜ

registrikood: 16254576

tänav a nimi,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 Raha	6
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	7
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	7
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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. 2022. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	17.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 191	0	2
Finantsinvesteeringud	28 600	0	3
Kokku käibevarad	29 791	0	
Kokku varad	29 791	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 595	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	26 595	0	
Kokku kohustised	26 595	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 196	0	
Kokku omakapital	3 196	0	
Kokku kohustised ja omakapital	29 791	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-630	
Muud ärikulud	-1	
Ärikasum (kahjum)	-631	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 109	6
Muud finantstulud ja -kulud	-282	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	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 Keskpannga valuutakursid.

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	17.06.2021
Arvelduskontol	1 191	0
Kokku raha	1 191	0

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	105 069	105 069
Müük müügihinnas või lunastamine	-80 146	-80 146
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 677	3 677
31.12.2021	28 600	28 600

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	1 000		1 000		0%	EUR	2026
Laen juriidiliselt isikult	25 595		25 595		2,5%	USD	2026
Pikaajalised laenud kokku	26 595		26 595				
Laenukohustised kokku	26 595		26 595				

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	17.06.2021 - 31.12.2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 677
Dividendid finantsinvesteeringutelt	513
Kasum (kahjum) valuutakursi ümberhindamisest	-81
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 109

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

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

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	17.06.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 595	0
Kokku laenukohustised	26 595	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Äss Invest OÜ (registrikood: 16254576) 17.06.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO EISENBERG	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 196
Kokku	3 196

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 196
Kokku	3 196

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