

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ermoos OÜ

registrikood: 16300810

tänava/talu nimi, Suur-Liiva tn 17

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90503

e-posti aadress: agosoomre@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Ermoos on loodud perekond Soomre investeeringute haldamiseks 2021. aasta teises pooles.

Esimeseks investeeringu objektiks on AS Haapsalu Kuurort, millele kuuluvat kinnistut koos teiste omanikega korrastatakse, et seal hotelli opereerimist teostav ettevõtte saaks edukalt oma plaane teostada ning oleks võimeline täitma oma lubadusi AS Haapsalu Kuurorti ees.

2023. aasta plaane on rikkunud julgeolekuolukord Euroopas, mistõttu ootame järgmiste investeeringute alustamisega, kuni oleme kindlad, et julgeolekuolukord hakkab paranema.

Ermoos OÜ juhatuse liikmetele ei ole töötasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	41	20 094
Nõuded ja ettemaksed	4 083	5 016
Kokku käibevarad	4 124	25 110
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	7 680	7 680
Nõuded ja ettemaksed	154 500	199 000
Kokku põhivarad	162 180	206 680
Kokku varad	166 304	231 790
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	115 500	199 000
Kokku pikaajalised kohustised	115 500	199 000
Kokku kohustised	115 500	199 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 790	4 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 014	19 801
Kokku omakapital	50 804	32 790
Kokku kohustised ja omakapital	166 304	231 790

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-98	-76
Ärikasum (kahjum)	-98	-76
Intressitulud	18 112	19 877
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 014	19 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 014	19 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ermoos OÜ 01.01.2023-31.12.2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ermoos OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, ümardatuna lähima täis euroni.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse maha.

Finantskohustised

Finantskohustised on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt-see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte tehinguga seotud rahavood. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna sellel perioodil, mil nad loovad majandusliku kasu.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Kehtiv maksumäär on 20%, tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest).

Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruande kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 500	199 000
Kokku laenukohustised	115 500	199 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192 000	7 000	199 000	0
Kokku laenukohustised	192 000	7 000	199 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 000	3 500	87 000	115 500	0
Kokku laenukohustised	199 000	3 500	87 000	115 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2024

Ermoos OÜ (registrikood: 16300810) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO SOOMRE	Juhatuse liige	24.06.2024
MARIE ELISE SOOMRE	Juhatuse liige	25.06.2024
ANNELI ARRO	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 014
Kokku	42 804

Jaotamata kasumit välja ei maksta, aruandeaasta kasum lisatakse eelmiste aastate jaotamata kasumile.