

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ambrose OÜ

registrikood: 16388294

tänava/talu nimi, Metsavahi tee 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

e-posti aadress: vesilind.liina@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

Ambrose OÜ on asutatud 13.12.2021.

Põhitegevusala: Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (64301)

Juhatuses on 1 liige, kes on ka ettevõtte omanik ja talle esimesel tegevusaastal tasusid makstud ei ole.

Esimesel tegevusaastal oli keeruline seoses üldise olukorraga majanduses, sellest tulenevalt on ka 2022 aasta kasum negatiivne. Finantsturud olid väga volatiilsed. Järgneval aastal on plaan saada omakapital positiivseks ning jätkata investeringutega finantsektoris. Vaadates finantsturgudel toimuvat on lootust, et positiivne omakapital on aasta lõpuks olemas ja vastab nõuetele.

2023 aastal läks aktsiaturgudel hästi võrreldes 2022 aastaga ning majandusaasta lõpuks sai ettevõtte omakapitali positiivseks.

Vähesel määral viidi läbi ka ettevõtetele töötubade formaadis koolitusi, millega kavatsetakse ka jätkata

2024 aasta plaanid on jätkata peamiselt investeringutega finantsturgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	243	9
Finantsinvesteeringud	24 417	16 703
Kokku käibevarad	24 660	16 712
Kokku varad	24 660	16 712
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 000	0
Võlad ja ettemaksed	0	2 500
Kokku lühiajalised kohustised	1 000	2 500
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 500	16 500
Kokku pikaajalised kohustised	16 500	16 500
Kokku kohustised	17 500	19 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 288	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 948	-2 288
Kokku omakapital	7 160	-2 288
Kokku kohustised ja omakapital	24 660	16 712

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	835	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-448	-2 136	
Ärikasum (kahjum)	387	-2 136	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-158	
Muud finantstulud ja -kulud	6 561	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 948	-2 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 948	-2 288	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ambrose oü on asutatud 13.12.2021 sissemaksmata osakapitaliga.

Osaühingu majandusaasta on 01.01 - 31.12

Ambrose oü lähtub finantsarvestuse ja -aruandluse korraldamisel Eesti finantsaruandluse standardist.

Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse eesti keeles ja Eestis ametlikult kehtiva vääringu järgi, arvnäitajate puhul kasutatud täpsusastmeks on euro.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtutakse rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest.

Finantsvarad

Finantsvarad on lühiajalised, mida tõenäoliselt realiseeritakse lähema 12 kuu jooksul, kajastatakse soetusmeetodil:

kauplemiseesmärgil hoitavad ja muud lühiajalised investeeringud väärtpaberitesse (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne)

Finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul, on pikaajalised ja kajastatakse soetusmeetodil:

muud aktsiad ja väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga

väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva

Õiglasel väärtusel kajastatakse järgmisi finantsvarasid

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani

Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. (SME IFRS 11.14 (c), 12.8)

Finantsinvesteeringud

Finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil (SME IFRS 7.9, 7.10). Brutosummadena esitatakse kõik põhilised finantseerimistegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete liigid (mõlemad eraldi), sealhulgas (SME IFRS 7.6):

- (a) laenude saamine;
- (b) saadud laenude tagasimaksmine;
- (c) kapitalirendi maksed;
- (d) aktsiate emiteerimine;
- (e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- (f) dividendide maksmine.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad vastavalt RTJ 5 definitsioonile.

Materiaalsete põhivarade grupid:

maa, ehitised (hooned, rajatised, teed), masinad ja

seadmed (tootmiseseadmed, transpordivahendid ja muud seadmed), muud materiaalsed põhivarad (inventar, mööbel,

kontoritehnika), lõpetamata ehitised

ja ettemaksed.

Soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Lühiajalised kohustused on (kuni 12 kuulise tähtajaga) laenud, võlakirjad, kapitalirendikohustised, arvelduskrediit ja muud finantseerimise eesmärgil tekkinud võlakohustised, pikaajaliste laenukohustiste tagasimaksed järgmisel perioodil (st lähema 12 kuu jooksul), konverteeritavad võlakohustised (lühiajalised vahetusvõlakirjad või eelisaktsiad, mida on võimalik konverteerida ettevõtte aktsiate või osade vastu).

Pikaajalised kohustused on laenud, võlakirjad ja kapitalirendikohustised (see osa, mis kuulub tagasimaksmisele hiljem kui 12 kuu pärast), konverteeritavad võlakohustised (pikaajalised vahetusvõlakirjad või eelisaktsiad, mida on võimalik konverteerida ettevõtte aktsiate või osade vastu).

Korrigeeritud soetusmaksumus (konverteeritavate võlakohustuste puhul tuleb vajadusel eraldada omakapitali komponent).

Kapitalirendikohustuste kajastamisel lähtuda RTJ 9

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000	2 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 500	16 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 500	16 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 500	0	16 500
Kokku laenukohustised	0	16 500	0	16 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 500	1 000	17 500
Kokku laenukohustised	16 500	1 000	17 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2024

Ambrose OÜ (registrikood: 16388294) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VESILIND	Juhatuse liige	08.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 948
Kokku	4 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 660
Kokku	4 660

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 948
Kokku	4 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 660
Kokku	4 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	835	100.00%	Jah