

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.05.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Ginarma

registrikood: 16506658

tänavatalu nimi, Merirahu tn 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

e-posti aadress: armadio@armadio.ee

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	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeauditiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

Osaühingu Ginarma asutas Armadio OÜ eesmärgiga fokusseerida paremini oma tegevusi.

Ginarma OÜ ülesandeks on kauplemine aktsiaturgudel ning tulu teenimine nii dividendidest kui ka osalustesse sisenemise ja neist parema hinnaga väljumise pinnal. Sel eesmärgil andis emafirma Ginarma OÜ-le asutamisel üle absoluutse enamuse oma aktsiaportfelli.

Kuna otsest investeerimisalast tegevust oli 2022. aastal vähe, siis peegeldub ettevõtte tuludes olukord, kus aasta 2022 teisel poolel tekkis üldjuhul tulu turgude üldisest positiivsest liikumisest.

Kogu aktsiaturgude valdkond on jätkuvalt väga volatiilne. Tulenevalt kõrgetest ja kasvavatest laenuintressidest on käesoleval aastal nähtav vahendite väljaviimine aktsiaturgudelt. Portfelli väärtuse 10% muutus nii ühele kui teisele poole mõne nädala vältel on tänapäeval täiesti tavaline olukord.

Meie portfelli toetub kolmele aktsiaturule Baltikum, USA ja Skandinaavia.

Tulenevalt sellest, et Ginarma OÜ tegevus on pikaajalise eesmärgiga ressursside suurendamisele, siis ei mõjuta meid turgude volatiilsus.

2022. aasta 6 kuu ROE 2,6%, on meid rahuldav tulemus.

Sisukamad numbrid omakapitali tootlikkusele ilmnevad loodetavasti 5 aasta perspektiivis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	24.05.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	421 953	2 500	
Finantsinvesteeringud	6 232 858	0	2
Kokku käibevarad	6 654 811	2 500	
Kokku varad	6 654 811	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 336	0	
Muud võlad	6 336	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 336	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 209 997	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	1 209 997	0	
Kokku kohustised	1 216 333	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Muud reservid	5 295 044	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 934	0	
Kokku omakapital	5 438 478	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	6 654 811	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 371	
Ärikasum (kahjum)	-5 371	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	135 798	
Intressitulud	1 124	
Intressikulud	-6 336	5
Muud finantstulud ja -kulud	15 719	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 934	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ginarma OÜ (edaspidi "Ettevõtte") 2022.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.
Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja -kohustised 31.12.2022 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandepäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna aruandepäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglane väärtus on noteeritud turuhind aktiivsel turul.
Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.
Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osaühing Ginarma (edaspidi Ettevõtte) aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

- (a) ettevõtted, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtted;
- (c) ettevõtte või tema emasettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
24.05.2022	0	0	
24.05.2022	0	0	
Soetamine	1 390 365	255 084	1 645 449
Müük müügihinnas või lunastamine	-804 154	0	-804 154
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	108 908	-12 389	96 519
Muud	5 295 044	0	5 295 044
31.12.2022	5 990 163	242 695	6 232 858
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 990 163	242 695	6 232 858

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtja laen 1	700 000	0	700 000		EUR	31.12.2025	
Emaettevõtja laen 2	281 268	0	281 268		USD	31.12.2025	
Emaettevõtja laen 3	143 311	0	143 311		NOK	31.12.2025	
Emaettevõtja laen 4	85 418	0	85 418		SEK	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 209 997	0	1 209 997				5
Laenukohustised kokku	1 209 997	0	1 209 997				

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	24.05.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500		

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Armadio OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

LAENUKOHUSTISED	24.05.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	1 209 997	0	1 209 997	6 336	3
Kokku laenukohustised	0	1 209 997	0	1 209 997	6 336	

Emaettevõtte poolt tehtud mitterahaline sissemakse summas 5 295 044 eurot on kajastatud omakapitalis muude reservina.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2023

Osaühing Ginarma (registrikood: 16506658) 24.05.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO LILLEMETS	Juhatuse liige	26.09.2023
TEET JÄRVEKÜLG	Juhatuse liige	23.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ginarma osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Ginarma (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte

suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

25.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ginarma (registrikood: 16506658) 24.05.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	25.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 934
Kokku	140 934
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 934
Kokku	140 934

Jätta kasum jaotamata

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	armadio@armadio.ee