

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AR Asset Management OÜ

registrikood: 16559100

tänava/talu nimi, Kilu tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5030027

e-posti aadress: ants.ratas@bmlg.eu

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 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusalaks on investeerimistegevus omakapitali arvel (EMTAK kood 64301).

Äriühingu 2023. majandusaasta kasum oli 181 741 eurot ja bilansimaht 2 093 252 eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2024 majandusaastal.

Äriühing (ühendav ühing) ja AR Asset Management II OÜ (ühendatav ühing) sõlmisid 23.02.2023.a. ühinemislepingu. Ühinemisleping kinnitati 10.03.2023.a. ühinemisotsusega, ühinemine viidi lõpule 2023.a. mais ja ühinemise bilansipäev oli 01.05.2023.a.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud, samuti ei olnud äriühingul aruandeaastal ühtegi palgalist töötajat.

2024. aastal on äriühingu tegevuse eesmärgiks investeringute kasumlikkuse kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 051	1 395	
Finantsinvesteeringud	2 082 100	919 632	2
Nõuded ja ettemaksed	1 101	85	
Kokku käibevarad	2 093 252	921 112	
Kokku varad	2 093 252	921 112	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12	12	
Kokku lühiajalised kohustised	12	12	
Kokku kohustised	12	12	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Muud reservid	1 958 546	994 894	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 647	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 741	-76 394	
Kokku omakapital	2 093 240	921 100	
Kokku kohustised ja omakapital	2 093 252	921 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	24.08.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 109	-711	
Tööjõukulud	-1 735	0	3
Muud ärikulud	-863	-73	
Ärikasum (kahjum)	-4 707	-784	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	186 711	-75 665	4
Intressikulud	0	113	
Muud finantstulud ja -kulud	-263	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 741	-76 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 741	-76 394	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Asset Management OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele sätestatud nõuetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi investeeringuid kauplemise eesmärgil soetatud aktsiatesse kajastatakse bilansis bilansipäeval kehtinud õiglases väärtuses. Börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Üldine maksumäär on 20%. Regulaarselt makstavatele dividendidele saavad ettevõtted kasutada soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolteks on emaettevõtte, tütar-ettevõtte, sidusettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted. Samuti tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
24.08.2022	0	
Soetamine	1 002 674	1 002 674
Müük müügihinna või lunastamine	-2 003	-2 003
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35	35
Muud	-81 074	-81 074
31.12.2022	919 632	919 632
Soetamine	420 223	420 223
Müük müügihinna või lunastamine	-368 812	-368 812
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 118	7 118
Muud	1 103 939	1 103 939
31.12.2023	2 082 100	2 082 100

Aruandeperioodi muude muutustena on kajastatud seisuga 31.12.2023 realiseerimata kasumid ja kahjumid väärtpaperitelt ning 01.05.2023 ühinemislepingu alusel AR Asset Management II OÜ-lt omandatud väärtpaperite bilansiline maksumus.

Lisa 3 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	24.08.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	1 297	0
Sotsiaalmaksud	438	0
Kokku tööjõukulud	1 735	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Raamatupidamiskohustuslane ei kasutanud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	24.08.2022 - 31.12.2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	144 115	-81 074
Dividenditulu	35 478	5 374
Kasum aktsiate müügil	7 118	35
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	186 711	-75 665

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AR Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

ANTUD LAENUD	24.08.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	300 000	300 000	0	109
Kokku antud laenud	0	300 000	300 000	0	109

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	24.08.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	2 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	2 000	2 000	0	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	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2024

AR Asset Management OÜ (registrikood: 16559100) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	21.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 741
Kokku	132 094

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5030027
E-posti aadress	ants.ratas@bmlg.eu