

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Momu Investeeringud ja Arendus OÜ

registrikood: 14233529

tänava/talu nimi, Metsa tn 63

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11619

telefon: +372 5084996

e-posti aadress: reet.sillat@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Momu Investeeringud ja Arendus on moodustatud 03.04.2017.a. ja tegutseb aadressil Metsa 63, Tallinn. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Tulud, kulud ja kasum

2019.a. müügitulu ei olnud. Puhaskasum 290 414 eurot moodustus sidusettevõtete poolt teenitud kasumist.

2018.a. müügitulu ei olnud. Puhaskasum 150 607 eurot moodustus sidusettevõtete poolt teenitud kasumist.

Personal

Osaühingus oli seisuga 31.12.2019.a. 3 töötajat. Neile arvestati tasu 22 200 eurot, millest juhatuse liikmetele arvestatud tasu moodustas 16 200 eurot.

Seisuga 31.12.2018.a. oli 3 töötajat. Neile arvestati tasu 10 790 eurot, millest juhatuse liikmetele arvestatud tasu moodustas 7 500 eurot.

Osaühingu juhatuse liikmed on Arno Sillat ja Reet Sillat.

Väljavaated 2020.aastaks

OÜ Momu investeeringud ja Arendus jätkab põhitegevusega.

Seoses eriolukorra väljakuulutamisega Vabariigi Valitsuse poolt 12.03.2020.a., mis tingitud viirusepuhangust, võib see avaldada mõju ka ettevõtte finantstulemustele läbi sidusettevõtete äritegevuse.

Juhtkonna hinnangul ei ole eriolukorra mõju ettevõtte järgnevate perioodide finantstulemustele aruande koostamise seisuga võimalik täpselt määratleda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 248	91 198	
Nõuded ja ettemaksed	41 539	241 935	2
Kokku käibevarad	66 787	333 133	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 057 039	898 119	3
Nõuded ja ettemaksed	241 935	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	474 000	474 000	5
Kokku põhivarad	1 772 974	1 372 119	
Kokku varad	1 839 761	1 705 252	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 320	925	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 320	925	
Kokku kohustised	1 320	925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 001	20 001	
Ülekurss	1 448 658	1 448 658	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 368	85 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 414	150 607	
Kokku omakapital	1 838 441	1 704 327	
Kokku kohustised ja omakapital	1 839 761	1 705 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-11 514	-6 305	
Tööjõukulud	-29 704	-14 437	7
Muud ärikulud	-15 061	-4 931	
Ärikasum (kahjum)	-56 279	-25 673	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	346 684	386 214	4
Intressitulud	9	1	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-209 935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	290 414	150 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 414	150 607	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Momu Investeeringud ja Arendus 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud raamatupidamistoimkonna juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Lähtudes raamatupidamise seaduses toodud kriteeriumitest on ettevõtte väikeettevõtja, kellel on lubatud koostada lihtsustatud majandusaasta aruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lihtsustatud aruandele sätestatud nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõtjal on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostööolepingute kaudu selle äritegevuses.

Soetamine

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimivad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Ostumeetodi kohaselt võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Sidusettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetod

Investeering võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), mida korrigeeritakse järgmistel meetoditel:

- a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis
- b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega
- c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes.

Igale varaobjektile määratakse tema kasulikust elueast lähtudes amortisatsiooniperiood ja -määr. Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ Momu Investeeringud ja Arendus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	241 935	0	241 935
Laenunõuded	241 935	0	241 935
Muud nõuded	41 539	41 539	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 474	41 539	241 935

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	241 935	241 935	0
Laenunõuded	241 935	241 935	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 935	241 935	

Vaata ka lisa 8.

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 057 039	898 119	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 057 039	898 119	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10333352	AS Europarts Autodet	Eesti	Tarbesõidukite varuosade müük	20.75	20.75
10623009	OÜ Veerenni Ärikeskus	Eesti	Kinnisvara haldamine	37	37

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
AS Europarts Autodet	493 040	0	0	-103 774	250 223	0	639 489
OÜ Veerenni Ärikeskus	405 079	0	0	-83 990	96 461	0	417 550
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	898 119	0	0	-187 764	346 684	0	1 057 039

Vaata lisa 3.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	474 000	474 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	474 000	474 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	474 000	474 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	474 000	474 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	474 000	474 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	474 000	474 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	395	395
Maksuvõlad	925	925
Kokku võlad ja ettemaksed	1 320	1 320
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	395	395
Maksuvõlad	530	530
Kokku võlad ja ettemaksed	925	925

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	22 200	10 790
Sotsiaalmaksud	7 504	3 647
Kokku tööjõukulud	29 704	14 437
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	283 474	0	241 935	0

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraisik	0	0	0	169 000	0	EUR	
Juriidiline isik	323 570	0	0	0	0	EUR	31.12.2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	16 200	7 500

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansis kirjel nõuded ja ettemaksed. Vaata lisa 2.
 2018.a. on teostatud allahindlus konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt laenuvõtte summas 209 935 eurot.
 Juhtkond jätkab laenude sissenõudmist. Allahindlus on kajastatud kasumiaruandes kirjel muus finantstulud ja kulud.
 Laenude tasumise lõpptähtaeg 31.12.2021.a. Intress 0%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2020

Momu Investeeringud ja Arendus OÜ (registrikood: 14233529) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET SILLAT	Juhatuse liige	02.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Momu Investeeringud ja Arendus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Momu Investeeringud ja Arendus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. Nimetatud standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Momu Investeeringud ja Arendus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

02.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Momu Investeeringud ja Arendus OÜ (registrikood: 14233529) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	02.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 414
Kokku	369 782
Jaotamine	
Kokku	369 782

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 414
Kokku	369 782
Jaotamine	
Kokku	369 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084996
E-posti aadress	reet.sillat@gmail.com