

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Momu Investeeringud ja Arendus OÜ

registrikood: 14233529

tänavatalu nimi, Metsa tn 63

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

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

2021.a. müügitulu ei olnud. Puhaskasum 95 792 eurot moodustus sidusettevõtete poolt teenitud kasumist. Olulist mõju majandustulemustele avaldas laenuõuete allahindamine.

2020.a. müügitulu ei olnud. Puhaskasum 8 397 eurot moodustus sidusettevõtete poolt teenitud kasumist. Olulist mõju majandustulemustele avaldas kinnisvarainvesteeringute ümberhindamine.

Personal

Osaühingus oli seisuga 31.12.2021.a. 3 töötajat (neist 1 täistööajaga ja 2 osalise tööajaga). Neile arvestati tasu 28 800 eurot, millest juhatuse liikmetele arvestatud tasu moodustas 21 600 eurot.

Seisuga 31.12.2020.a. oli 3 töötajat (neist 1 täistööajaga ja 2 osalise tööajaga). Neile arvestati tasu 27 360 eurot, millest juhatuse liikmetele arvestatud tasu moodustas 20 880 eurot.

Osaühingu juhatuse liikmed on Arno Sillat ja Reet Sillat.

Väljavaated 2022.aastaks

OÜ Momu investeeringud ja Arendus jätkab põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	354 453	120 270	
Finantsinvesteeringud	4 534	0	
Nõuded ja ettemaksed	33 798	23 698	2
Kokku käibevarad	392 785	143 968	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 248 187	1 112 209	3
Nõuded ja ettemaksed	180 000	260 935	2
Kinnisvarainvesteeringud	0	283 000	5
Materiaalsed põhivarad	7 200	7 200	6
Kokku põhivarad	1 435 387	1 663 344	
Kokku varad	1 828 172	1 807 312	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 032	964	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 032	964	
Kokku kohustised	1 032	964	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 001	20 001	
Ülekurss	1 448 658	1 448 658	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 689	329 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 792	8 397	
Kokku omakapital	1 827 140	1 806 348	
Kokku kohustised ja omakapital	1 828 172	1 807 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-12 309	-16 178	
Tööjõukulud	-38 534	-36 608	8
Muud ärikulud	-2 234	-220 041	
Ärikasum (kahjum)	-53 077	-272 827	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	357 516	281 217	4
Intressitulud	6	7	
Muud finantstulud ja -kulud	-208 653	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 792	8 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 792	8 397	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Momu Investeeringud ja Arendus 2021.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 alljärgnevas 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.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Kui õiglases väärtuses kajastatud finantsvara õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle vara bilansiline väärtus hetkel, kui õiglast väärtust viimati oli võimalik usaldusväärselt hinnata, saab selle vara uueks soetusmaksumuseks.

Seda vara kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused) hetkeni, mil õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

- investorettvõtja omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettvõtjal on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

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

Nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivarade all kajastub soetatud kunstiväärtus (maal), mis ei kuulu amortiseerimisele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 ettevõtte 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 omapärast 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;
- b) sidusettevõtteid;
- c) tegevjuhtkonda;
- 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	180 000	0	180 000
Muud nõuded	33 798	33 798	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 798	33 798	180 000
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	260 935	0	260 935
Muud nõuded	23 698	23 698	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 633	23 698	260 935

Aruandeperioodil on teostatud allahindlus konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt laenunõudele 209 935 eurot. Juhtkond jätkab laenude sissenõudmist. Allahindlus on kajastatud kasumiaruandes kirjel muud finantstulud ja -kulud.
Vt.lisa 9.

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 248 187	1 112 209	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 248 187	1 112 209	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
AS Europarts Autodet	606 004	0	0	-166 038	246 339	0	686 305
OÜ Veerenni Ärikeskus	506 205	0	0	-55 500	111 177	0	561 882
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 112 209	0	0	-221 538	357 516	0	1 248 187

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	283 000	283 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	283 000	283 000
Müügid	-283 000	-283 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	283 000	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 200	7 200
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 200	7 200
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 200	7 200
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 200	7 200

Materiaalse põhivara all on kajastatud maal "Motovõistlus Pirital (1959/60).
Autor Nikolai Kormashov.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 032	1 032
Kokku võlad ja ettemaksed	1 032	1 032
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	964	964
Kokku võlad ja ettemaksed	964	964

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-28 800	-27 360
Sotsiaalmaksud	-9 734	-9 248
Kokku tööjõukulud	-38 534	-36 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 798	23 698	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 798	23 698	2

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 000	260 935	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 000	260 935	2

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	241 935	19 000	0	260 935	0	2
Kokku antud laenud	241 935	19 000	0	260 935	0	2

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 935	129 000	-209 935	180 000	0	2
Kokku antud laenud	260 935	129 000	-209 935	180 000	0	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	21 600	20 880

Antud laenude tagasimaksete all on kajastatud laenude allahindlused, mille osas juhtkond jätkab sissenõudmist. Nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansis kirjel nõuded ja ettemaksed. Vt. lisa 2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2022

Momu Investeeringud ja Arendus OÜ (registrikood: 14233529) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET SILLAT	Juhatuse liige	10.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Momu Investeeringud ja Arendus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Momu Investeeringud ja Arendus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 31.12.2021 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

10.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Momu Investeeringud ja Arendus OÜ (registrikood: 14233529) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	10.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 792
Kokku	358 481
Jaotamine	
Kokku	358 481

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 792
Kokku	358 481
Jaotamine	
Kokku	358 481

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