

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osahalduse OÜ

registrikood: 14856503

tänavanimi: Selja tee

maja ja korteri number: 11

linn: Kunda linn

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44105

telefon: +372 5223124, +372 2222222

e-posti aadress: erko@lajos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osahalduse OÜ tegevuseks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse. 2022. aastal ei tasutud tööjõukulusid.

Finantssuhtarvud:	2022.a	2021.a
1) Varade rentaablus puhaskasum / kokku varad(aktiva) ROA	0,14	0,37
2) Omakapitali rentaablus puhaskasum /omakapital kokku ROE	0,14	0,37
3) Maksevõime üldine tase käibevara / lühiajalised kohustused (current ratio)	244,22	45,84
4) Võlakapitali ja omakapitali suhe võlakohustused / omakapital kokku (debt-to-equity ratio)	0,00	0,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 082	13 038	2
Nõuded ja ettemaksed	204	9 883	
Kokku käibevarad	51 286	22 921	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	965 836	807 322	4
Kokku põhivarad	965 836	807 322	
Kokku varad	1 017 122	830 243	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	210	500	7
Kokku lühiajalised kohustised	210	500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 000	6
Võlad ja ettemaksed	2 098	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 098	3 000	
Kokku kohustised	2 308	3 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	8
Ülekurss	125 000	125 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	740 897	391 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 417	306 381	
Kokku omakapital	1 014 814	826 743	
Kokku kohustised ja omakapital	1 017 122	830 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	5 868	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-180	-76	10
Ärikasum (kahjum)	5 688	-76	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	142 809	302 509	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 497	302 433	
Tulumaks	-3 080	3 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 417	306 381	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osahalduse OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud European Central Bank valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud European Central Bank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Ettevõtte puuduvad raamatupidamise seaduse §29 nimetatud 5% künnist ületavat sidus- ja tütar-ettevõtteid. Väheolulisi investeeringuid tütar-ettevõttes kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt võetakse need algselt arvele soetusmaksumuses ja korrigeeritakse hiljem võimalike väärtuse langustega. Vastavalt olulisuse printsiibile rakendatakse aruande koostamisel kapitaliosaluse meetodit väheoluliste tütar-ettevõtete kajastamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Transpordivahendite rehvide väärtused varude koosseisus kajastavad lineaarselt läbisõidupotentsiaali.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil ning kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitiste kasulik tööiga on keskmiselt 20-50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1280 EUR.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1280 EUR-i, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1280

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	40
Masinad, seadmed	3-7
Muu inventar	3

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemusolul on nende sisu avatud aastaruande lisades

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seonduvad tulud. Kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse ligikaudseid meetodeid (materiaalne põhivara kantakse kulusse põhivara kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumakasuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendid. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendidena väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on:

- Osahalduse OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- ettevõtte kõrgem juhtkond;
- eespoolnimetatud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted;

Olulise mõju olemusolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	1 178	13 038
Kassa	49 904	0
Kokku raha	51 082	13 038

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks	210	
Ettemaksukonto jääk		9 883
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210	9 883

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	965 836	807 322	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	965 836	807 322	

aktsionär Lajos AS
 osanik ELER Hydraulic OÜ
 osanik Lajos Kinnisvara OÜ

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10132895	Lajos AS	Eesti	kaubavedu maanteel	100	100
12282481	ELER Hydraulic OÜ	Eesti	mootorsõidukite hooldus ja remont	100	100
10548354	Lajos Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	0	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Lajos AS	804 822		-44 002	192 292	953 112
ELER Hydraulic OÜ	2 500				2 500
Lajos Kinnisvara OÜ	0	10 224			10 224
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	807 322	10 224	-44 002	192 292	965 836

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lajos Kinnisvara OÜ	50	03.01.2022	10 224

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Muud laenud	3 000			3 000	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	3 000			3 000		
Laenukohustised kokku	3 000			3 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	210	210	
Muud võlad	2 098		2 098
Kokku võlad ja ettemaksed	2 308	210	2 098

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	500	500	
Muud viitvõlad	500	500	
Kokku võlad ja ettemaksed	500	500	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	2	2

Osahalduse OÜ osakapital 3500 eurot jaguneb osanike vahel järgmiselt:
 Elis Vallbaum omab osa nimiväärtusega 350 eurot, mis moodustab 10% äriühingu osakapitalist;
 Erko Vallbaum omab osa nimiväärtusega 3150 eurot, mis moodustab 90% äriühingu osakapitalist.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

Osaühingul Osahalduse puudus aruandeaastal müügitulu.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-180	-76
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-180	-76

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühing Osahalduse ei maksnud aruandeaastal tööjõukulusid.

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	142 809	302 509
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	142 809	302 509

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Osahalduse OÜ (registrikood: 14856503) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKO VALLBAUM	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	740 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 417
Kokku	886 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	886 314
Kokku	886 314

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	740 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 417
Kokku	886 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	886 314
Kokku	886 314

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erko Vallbaum	38309275238	Eesti	3150 EUR (Lihtomand)
Elis Vallbaum	49508225229	Eesti	350 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 2222222
Mobiiltelefon	+372 5223124
E-posti aadress	erko@lajos.ee