

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.07.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ARMOGER OÜ

registrikood: 16264913

tänavatalu nimi, Manufaktuuri tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10323

telefon: +372 5047979

e-posti aadress: tarvo.teder@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Intressitulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Armoger OÜ peamiseks äritegevuseks on ehituse- ja kinnisvaraettevõtetesse tehtud pikaajaliste finantsinvesteeringute teostamine ja haldamine.

Aruandeperioodil ettevõtte kasum moodustas 1 618 Eurot, mis oli tingitud neto finantstulust.

Aruandeperioodil Armoger OÜ-l palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2023. aastal on plaanis jätkata olemasolevate projektidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	06.07.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 046	11 861	2
Nõuded ja ettemaksed	136 579	121 829	3
Kokku käibevarad	147 625	133 690	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	375 000	375 000	4
Kokku põhivarad	375 000	375 000	
Kokku varad	522 625	508 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	276 000	276 000	5
Võlad ja ettemaksed	72 369	60 052	6
Kokku lühiajalised kohustised	348 369	336 052	
Kokku kohustised	348 369	336 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 138	170 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 618	0	
Kokku omakapital	174 256	172 638	
Kokku kohustised ja omakapital	522 625	508 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.07.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-815	7
Ärikasum (kahjum)	-815	
Intressitulud	14 751	10
Intressikulud	-12 318	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 618	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Äriühingu majandusaasta kestab 1. jaanuarist 31. detsembrini.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või EFS's.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale eurot. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahastasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering on finantsvara, mis on seotud teiste ettevõtete väärtipaberite soetamisega, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mille puhul soetatakse üldjuhul üle 20% osalus.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjad on ettevõtjad, kelle tegevust saab äriühing oluliselt mõjutada, kuid kelle üle ta ei oma valitsevat mõju. Tavaliselt on tegemist ettevõtjatega, milles äriühingule kuuluv hääleõigus jääb vahemikku 20% kuni 50%.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtte on kontroll.

Tütarettevõtjat loetakse äripingu kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Kaupade müügist saadavat tulu kajastatakse, kui kogu varaga seotud risk on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kuludid on võimalik usaldusväärselt määratleda. Teenuste müügist saadav tulu kirjendatakse teenuse osutamisel.

Intressidest saadavat tulu kajastatakse, kui on tõenäoline, et tehinguga seonduv majanduslik kasu läheb ettevõttele ja tulu suurust saab usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse, arvestades tegelikku intressimäära, välja arvatud juhul, kui intressi saamine ei ole kindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata ettevõtete iga-aastast kasumit. Seetõttu ei ole ajutisi erinevusi maksualustes ning varade ja kohustuste jääkväärtustes ega teki edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi. Puhaskasumi maksustamise asemel kuulub jaotamata kasumi jagamisel tasumisele tulumaks, mille määr on 20/80 väljamakstud netodividendidelt.

Dividendidelt tasumisele kuuluvat ettevõtte tulumaksu arvestatakse kuluna sellel perioodil, millal dividendide maksmine otsustatakse, sõltumata dividendide tegelikust väljamaksmise kuupäevast või perioodist, mille eest dividende makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist

mõju äriühingu äriliste otsustele;

· eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	06.07.2021
Pangakontod	11 046	11 861
Kokku raha	11 046	11 861

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	99 150	99 150
Muud nõuded	37 429	37 429
Intressinõuded	37 429	37 429
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 579	136 579
	06.07.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	99 150	99 150
Muud nõuded	22 679	22 679
Intressinõuded	22 679	22 679
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 829	121 829

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
06.07.2021	375 000	375 000
06.07.2021	375 000	375 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	375 000	375 000
		Kokku
	Aksiad ja osad	
06.07.2021	375 000	375 000
31.12.2022	375 000	375 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	375 000	375 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud seotud osapooltelt	276 000	276 000			11
Pikaajalised laenud kokku	276 000	276 000			
Laenukohustised kokku	276 000	276 000			

	06.07.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud seotud osapooltelt	276 000	276 000			11
Pikaajalised laenud kokku	276 000	276 000			
Laenukohustised kokku	276 000	276 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	72 369	72 369	11
Kokku võlad ja ettemaksed	72 369	72 369	

	06.07.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	60 052	60 052	11
Kokku võlad ja ettemaksed	60 052	60 052	

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	06.07.2021 - 31.12.2022
Jurliidilised kulud	800
Muud	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	815

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	06.07.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	12 318	11
Kokku intressikulud	12 318	

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	06.07.2021 - 31.12.2022
Intressitulu laenudelt	14 751
Kokku intressitulud	14 751

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Barolis OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	06.07.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	276 000	276 000	5
Kokku laenukohustised	276 000	276 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	72 369	60 052	6
Kokku võlad ja ettemaksed	72 369	60 052	

LAENUKOHUSTISED	06.07.2021	06.07.2021	Lisa nr	
Emaettevõtja	276 000	276 000		
Kokku laenukohustised	276 000	276 000		
LAENUKOHUSTISED	06.07.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	276 000	276 000	12 318	9
Kokku laenukohustised	276 000	276 000	12 318	

Armoger OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

ARMOGER OÜ (registrikood: 16264913) 06.07.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO TEDER	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)	170 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 618
Kokku	171 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 756
Kokku	171 756

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 618
Kokku	171 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 756
Kokku	171 756

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Barolis OÜ	14556132	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5047979
E-posti aadress	tarvo.teder@gmail.com