

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Imoinvest Group

registrikood: 10675221

tänava nimi ja

maja number: Tuukri tn 50/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 53008690

e-posti aadress: gregory.lu@me.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Lisa 3 Likviidsus	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Osaühingu Imoinvest Group põhitegevusalaks vara haldamine ja hoidmine ning kinnisvara- ja investeerimisalased konsultatsioonid.

2023. aastal ettevõttel müügitulu ei olnud.

OÜ Imoinvest Group juhatuse liige aruandeaastal tasu saanud ei ole. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud lahkumishüvitist, samuti ei kasuta ta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 967	6 978
Finantsinvesteeringud	180 996	187 512
Nõuded ja ettemaksed	1	1
Muud nõuded	1	1
Kokku käibevarad	187 964	194 491
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	276 390	276 390
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	273 890	273 890
Kokku põhivarad	276 390	276 390
Kokku varad	464 354	470 881
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	354 339	360 855
Kokku lühiajalised kohustised	354 339	360 855
Kokku kohustised	354 339	360 855
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	99 556	99 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 214	7 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11	-11
Kokku omakapital	110 015	110 026
Kokku kohustised ja omakapital	464 354	470 881

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-12	-12
Ärikasum (kahjum)	-12	-12
Intressitulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11	-11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11	-11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Imoinvest Group 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühingu Imoinvest Group aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osaühing Imoinvest Group kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arveldeskontode jääke ning rahaturufondide osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks loetakse kõik teised valuutat peale euro. Tehinguid välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle investoril on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle investor omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse allahindlusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (saadud laenud ja muud kohustised) on algselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast, ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu bilansis on lühiajalised finantskohustised kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkond ja eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- tütar-ettevõtjad;
- sidusettevõtjad.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 343	173 343
Kokku laenukohustised	173 343	173 343

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	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	173 343	0	0	173 343	0
Kokku laenukohustised	173 343	0	0	173 343	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	173 343	0	0	173 343	0
Kokku laenukohustised	173 343	0	0	173 343	0

Lisa 3 Likviidsus

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületasid aruandekuupäeva seisuga käibevarasid summas 166 375 eurot. Juhtkonna hinnangul ei kujuta negatiivne käibekapital ettevõtte jätkuvusele ohtu, kuna bilansis seisuga 31.12.2023 kajastub lühiajalistes kohustistes muuhulgas omaniku poolt ettevõttele antud laen summas 173 343 eurot. Vajadusel on osanik valmis ettevõtet täiendavalt toetama.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2024

Osaühing Imoinvest Group (registrikood: 10675221) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRÉGORY FRANCIS CHAKWAN LU	Management board member	28.05.2024
Resolutsioon:	Ok	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11
Kokku	7 203
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 203
Kokku	7 203

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11
Kokku	7 203
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 203
Kokku	7 203