

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Zermatt Invest

registrikood: 10404201

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Läänekaare tn 38a

postisihthnumber: 11611

telefon: +372 6700106

e-posti aadress: guidop@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ ZERMATT INVEST põhitegevuseks on investeerimistegevus ja välisfirmade esindamine agendilepingu alusel.

2023.a. põhiliseks sissetulekuks oli finantstulu investeringutelt ja laenudelt.

2023.a. arvestati ja maksti OÜ Zermatt Invest juhatuse liikmetele tasu 6540 eurot.

2023.a. tehti investering ja soetati täiendavalt 9014 Balti Plaadikaubanduse AS aktsiat.

2024.a. on plaanis jätkata sama tegevussuunda. Otsida ettevõtteid, kuhu investeerida ja tarnijaid, kelle tooteid vahendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	211 783	259 097	2
Nõuded ja ettemaksed	5 131	27 113	3
Varud	0	97 200	4
Kokku käibevarad	216 914	383 410	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	175 948	45 733	6
Finantsinvesteeringud	0	71 623	9
Materiaalsed põhivarad	94 880	9 800	10
Kokku põhivarad	270 828	127 156	
Kokku varad	487 742	510 566	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	434	577	11
Kokku lühiajalised kohustised	434	577	
Kokku kohustised	434	577	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 473	109 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 319	397 347	
Kokku omakapital	487 308	509 989	
Kokku kohustised ja omakapital	487 742	510 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 750	5 339	
Muud äritulud	969	456 327	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 723	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 673	-84 897	
Tööjõukulud	-8 698	0	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 120	-12 870	10
Muud ärikulud	0	-244	
Ärikasum (kahjum)	-46 772	361 932	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	54 719	34 684	
Intressitulud	1 104	731	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 732	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 319	397 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 319	397 347	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Zermatt Invest kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määрусega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Zermatt Invest pole koostanud konsolideerimisgrupi majandusaasta aastaaruannet Raamatupidamise seaduse § 29 lg. 1 ja lg. 2 sätestatust tulenevalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet 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.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusjärgselt kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse (miinus vajadusel allahindlused) meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilist jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse põhivaraobjekti võõrandamise korral kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real, põhivaraobjektide mahakandmise korral aga kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit, välja arvatud juhul, kui mõni muu meetod peegeldab objektiivsemalt varast saadava majandusliku kasu jagunemist vara kasulikule elueale.

Amortiseeritava immateriaalse põhivara lõppväärtuseks loetakse null, välja arvatud, kui on äärmiselt tõenäoline, et vara on võimalik pärast selle kasuliku eluea lõppu müüa.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse järgmisi amortisatsiooni määrasid:

- masinad 20-30% aastas,
- transpordivahendid 20-30% aastas,
- seadmed ja inventar 25-50% aastas,
- immateriaalne põhivara 20-30% aastas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vahetult pärast teenuse osutamist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019. a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt loetakse pooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või mõju teise äripoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, tegevjuhtkonna pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted, tütar- ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	211 783	259 097
Kokku raha	211 783	259 097

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120	120	
Ostjatelt laekumata arved	120	120	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87	5
Muud nõuded	623	623	
Intressinõuded	623	623	
Ettemaksed	4 301	4 301	
Tulevaste perioodide kulud	4 301	4 301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 131	5 131	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	344	344	5
Laenunõuded	26 600	26 600	
Muud nõuded	169	169	
Intressinõuded	169	169	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 113	27 113	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	0	97 200
Kokku varud	0	97 200

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	87	0	344	0
Üksikisiku tulumaks	0	218	0	577
Sotsiaalmaks	0	216		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	434	344	577

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	173 711	43 496
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 237	2 237
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	175 948	45 733

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10342486	OÜ Brosetta	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	52	52
10197340	Balti Plaadikaubanduse AS	Eesti	Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	0	12

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
OÜ Brosetta	43 496		43 496
Balti Plaadikaubanduse AS		130 215	130 215
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	43 496	130 215	173 711

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
10197340	12	18.07.2023	130 214

2023.a. soetati täiendavalt 9014 Balti Plaadikaubanduse AS aktsiat hinnaga 6,5 eurot aktsia eest. Samuti kanti varem pikaajaliste finantsinvesteeringute real kajastatud 11019 Balti Plaadikaubanduse AS aktsiat kogumaksumuses 71623 eurot üle tütarettevõtjate aktsiate reale. Investeering Balti Plaadikaubanduse AS on liigitatud investeeringuks tütarettevõttesse, kuna lisaks otsesele osalusele (12%) omab Zermatt Invest OÜ läbi seotud isiku ka kaudset osalust (52%) Balti Plaadikaubanduse AS-is.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10480641	OÜ Edison Kaubandus	Eesti	Mööbli, vaipade ja valgustite hulgemüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
OÜ Edison Kaubandus	2 237	2 237
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 237	2 237

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	0	0
Soetamine	71 623	71 623
31.12.2022	71 623	71 623
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	71 623	71 623
Muud	-71 623	-71 623
31.12.2023	0	0

2022.a. soetatud 11019 Balti Plaadikaubanduse AS aktsiat hinnaga 6,5 eur tk, on nüüd kajastatud investeeringuna tütaretevõttesse.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	76 000	76 000
Amortisatsioonikulu	-12 870	-12 870
Müügid (jääkmaksumuses)	-53 330	-53 330
31.12.2022		
Soetusmaksumus	12 000	12 000
Akumuleeritud kulum	-2 200	-2 200
Jääkmaksumus	9 800	9 800
Ostud ja parendused	97 200	97 200
Amortisatsioonikulu	-12 120	-12 120
31.12.2023		
Soetusmaksumus	109 200	109 200
Akumuleeritud kulum	-14 320	-14 320
Jääkmaksumus	94 880	94 880

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	70 000
Kokku	0	70 000

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	434	434	5
Kokku võlad ja ettemaksed	434	434	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	577	577	5
Kokku võlad ja ettemaksed	577	577	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	395 008	383 970
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	88 785	122 503
Kokku tingimuslikud kohustised	483 793	506 473

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital ei ole bilansipäeva seisuga veel eurodess konverteeritud ja moodustab 50000 krooni (3195,58 eurot)

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 540	0
Sotsiaalmaksud	2 158	0
Kokku tööjõukulud	8 698	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 540	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

Osaühing Zermatt Invest (registrikood: 10404201) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO PARK	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 319
Kokku	483 792
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 792
Kokku	483 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1750	100.00%	Jah