

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Omner Invest

registrikood: 11363312

postiaadress: Rapla maakond, Rapla vald, Rapla linn, Loo tn 9

postisihthnumber: 79515

telefon: +372 5156601

e-posti aadress: t6nu.rahula@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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Tulumaks	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Omner Invest OÜ on Eesti Vabariigis tegutsev ettevõtte, välisriikides filiaalid puuduvad.

Omner Invest OÜ peamised tegevusvaldkonnad olid 2023. aastal juhtimiskonsultatsioonid ja põllumajandusmasinate rentimine.

Omner Invest OÜ juht kasutab oma pikka kogemust ettevõtete juhtimisel ärikonsultatsioonide andmisel ja mingeid erilisi riske sellel alal ette näha ei ole.

Omner Invest OÜ tegevus ei ole hooajaline ja tsüklilisus puudub. Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Ettevõtte vaba raha on jagatud kolmele erinevale pangakontole: SEB, Swedbank ja LHV.

Ülejäänud finantsvahendid on hajutatud: investeeritud ettevõtlusse ja pankade väärtpaberitesse. Hetkel puudub vajadus ja teave täpsemalt tegeleda finantsriskide maandamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 624	712 416	
Nõuded ja ettemaksed	18 927	24 231	2
Kokku käibevarad	92 551	736 647	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	539 240	539 240	
Finantsinvesteeringud	247 731	266 315	4
Nõuded ja ettemaksed	620 000	620 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	15 000	15 000	
Materiaalsed põhivarad	90 967	112 242	
Kokku põhivarad	1 512 938	1 552 797	
Kokku varad	1 605 489	2 289 444	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 554	32 907	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 554	32 907	
Kokku kohustised	6 554	32 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 659 498	2 323 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 563	-78 434	
Kokku omakapital	1 598 935	2 256 537	
Kokku kohustised ja omakapital	1 605 489	2 289 444	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	55 581	47 352	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 369	-51 126	
Brutokasum (-kahjum)	5 212	-3 774	
Turustuskulud	-249	-3 000	
Muud äritulud	0	4 278	
Ärikasum (kahjum)	4 963	-2 496	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 416	-38 805	
Intressitulud	16 180	19 433	
Muud finantstulud ja -kulud	-53	-94	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 506	-21 962	
Tulumaks	-114 069	-56 472	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 563	-78 434	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜO Omner Invest 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud vormil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütarettevõtetes) kajastatakse õiglase väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtus on noteeritud hind aktiivsel turul. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- tütarettevõtted,
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad,
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 410	3 410	
Ostjatelt laekumata arved	3 410	3 410	
Nõuded seotud osapoolte vastu	635 510	15 510	620 000
Muud nõuded	7	7	
Intressinõuded	7	7	
Kokku nõuded ja ettemaksed	638 927	18 927	620 000
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 570	3 570	
Ostjatelt laekumata arved	3 570	3 570	
Nõuded seotud osapoolte vastu	640 630	20 630	620 000
Muud nõuded	31	31	
Intressinõuded	31	31	
Kokku nõuded ja ettemaksed	644 231	24 231	620 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	21 463
Käibemaks	3 892	3 925
Üksikisiku tulumaks	375	3 551
Sotsiaalmaks	619	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 886	28 939

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	305 120	305 120
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-38 805	-38 805
31.12.2022	266 315	266 315
Kajastatud õiglases väärtuses	266 315	266 315
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2022	266 315	266 315
Müük müügihinnas või lunastamine	-40 000	-40 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 416	21 416
31.12.2023	247 731	247 731

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 168	1 168
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	4 886	4 886
Kokku võlad ja ettemaksed	6 554	6 554
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 968	3 968
Maksuvõlad	28 939	28 939
Kokku võlad ja ettemaksed	32 907	32 907

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 581	47 352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 581	47 352
Kokku müügitulu	55 581	47 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisalane konsultatsioon	36 174	30 622
põllumajandusmasinate rent	19 407	16 730
Kokku müügitulu	55 581	47 352

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 375	0
Sotsiaalmaksud	3 094	0
Kokku tööjõukulud	12 469	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	586 039	114 069	318 605	56 472
Kokku	586 039	114 069	318 605	56 472

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	638 920	640 630
Kokku nõuded ja ettemaksed	638 920	640 630

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 581	66 522
Kokku müüdud	55 581	66 522

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 375	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Osaühing Omner Invest (registrikood: 11363312) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RAHULA	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 659 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 563
Kokku	1 587 935
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 587 935
Kokku	1 587 935

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 659 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 563
Kokku	1 587 935
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 587 935
Kokku	1 587 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	36174	65.08%	Jah
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	19407	34.92%	Ei