

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Ginarma

**registrikood:** 16506658

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,  
Merirahu tn 21

**postisihnumber:** 13516

**e-posti aadress:** armadio@armadio.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

## Tegevusaruanne

Ginarma tegevuse eesmärgiks on rahaliste vahendite paigutamisega tulu teenimine nii osalustesse sisenemise ja neist parema hinnaga väljumise teel kui ka võimalikest dividendide laekumistest omandatud ettevõtete osalustes.

Ginarma 2023 tegevusaasta kasum oli 667 516 eurot (2022 tegevusaasta kasum oli 140 934eurot.)

2023 ROE oli 10,9%.

Finantsinvesteeringuid oli 2023 lõpuks tehtud 6 436 350 euro eest (2022 lõpu seis -6 232 858 eurot) ning tähtajalisse deposiiti oli paigutatud 24 551eurot ( 2022 lõpuks 0 eurot).

Ettevõtte intressikulud suurenesid ligi 2 korda ja intressitulud suurenesid ligi 8 korda - ometi moodustasid intressitulud kuludest aasta lõikes 78%

Aasta jooksul tagastati laene 118 841 euro ulatuses.

Ettevõtte ei maksa dividende.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	773 363	421 953	
Finantsinvesteeringud	6 436 350	6 232 858	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>7 209 713</b>	<b>6 654 811</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>7 209 713</b>	<b>6 654 811</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
<b>Võlad ja ettemaksud</b>	<b>12 563</b>	<b>6 336</b>	
Muud võlad	12 563	6 336	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>12 563</b>	<b>6 336</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 091 156	1 209 997	3
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>1 091 156</b>	<b>1 209 997</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 103 719</b>	<b>1 216 333</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Muud reservid	5 295 044	5 295 044	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 934	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	667 516	140 934	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>6 105 994</b>	<b>5 438 478</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>7 209 713</b>	<b>6 654 811</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	24.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-12 797	-5 371	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-12 797</b>	<b>-5 371</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	677 932	135 798	6
Intressitulud	8 891	1 124	
Intressikulud	-11 424	-6 336	
Muud finantstulud ja -kulud	4 914	15 719	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>667 516</b>	<b>140 934</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>667 516</b>	<b>140 934</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Ginarma OÜ (edaspidi "Ettevõtte") 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

### Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja –kohustised 31.12.2023 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandepäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna aruandepäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtus on noteeritud turuhind aktiivsel turul.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

### Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

### Seotud osapooled

Osaühing Ginarma (edaspidi Ettevõtte) aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

(a) ettevõtted, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle;

(b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtted;

(c) ettevõtte või tema emasettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Fondiosakud		
<b>24.05.2022</b>	0	0		
Soetamine	1 390 365	255 084	1 645 449	
Müük müügihinnas või lunastamine	-804 154	0	-804 154	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	108 908	-12 389	96 519	6
Muud	5 295 044	0	5 295 044	
<b>31.12.2022</b>	<b>5 990 163</b>	<b>242 695</b>	<b>6 232 858</b>	
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 990 163	242 695	6 232 858	
Soetamine	1 392 819	48 288	1 441 107	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 727 207	0	-1 727 207	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	509 948	-20 356	489 592	6
<b>31.12.2023</b>	<b>6 165 723</b>	<b>270 627</b>	<b>6 436 350</b>	
Kajastatud õiglasest väärtuses	6 165 723	270 627	6 436 350	

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Emaettevõtja laen 1	600 000	0	600 000		EUR	31.12.2025
Emaettevõtja laen 2	271 493	0	271 493		USD	31.12.2025
Emaettevõtja laen 3	134 046	0	134 046		NOK	31.12.2025
Emaettevõtja laen 4	85 617	0	85 617		SEK	31.12.2025
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	1 091 156	0	1 091 156			
<b>Laenukohustised kokku</b>	1 091 156		1 091 156			

  

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Emaettevõtja laen 1	700 000	0	700 000		EUR	31.12.2025
Emaettevõtja laen 2	281 268	0	281 268		USD	31.12.2025
Emaettevõtja laen 3	143 311	0	143 311		NOK	31.12.2025
Emaettevõtja laen 4	85 418	0	85 418		SEK	31.12.2025
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	1 209 997	0	1 209 997			
<b>Laenukohustised kokku</b>	1 209 997	0	1 209 997			

## Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500		

## Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	24.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-20 356	-12 389	2
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	509 948	108 908	2
Dividenditulu väärtpaberitest	188 340	39 279	
<b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b>	<b>677 932</b>	<b>135 798</b>	



## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
<b>Laenukohustised</b>			
Emaettevõtja	11 063	6 336	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>11 063</b>	<b>6 336</b>	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
<b>Laenukohustised</b>			
Emaettevõtja	1 209 997	1 091 155	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>1 209 997</b>	<b>1 091 155</b>	

LAENUKOHUSTISED	24.05.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	1 209 997	0	1 209 997	6 336	3
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>0</b>	<b>1 209 997</b>	<b>0</b>	<b>1 209 997</b>	<b>6 336</b>	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 209 997	100 000	1 091 155	11 063	3
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>1 209 997</b>	<b>100 000</b>	<b>1 091 155</b>	<b>11 063</b>	

2022. aastal emaettevõtte poolt tehtud mitterahaline sissemakse summas 5 295 044 eurot on kajastatud omakapitalis muude reservina.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2024

**Osaühing Ginarma (registrikood: 16506658) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET JÄRVEKÜLG	Juhatuseliige	15.07.2024
RAIDO LILLEMETS	Juhatuseliige	15.07.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ginarma osanikule

## Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Ginarma (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitada infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte

suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Auditoorteevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

15.07.2024

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Ginarma (registrikood: 16506658) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	15.07.2024

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	667 516
<b>Kokku</b>	<b>808 450</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	808 450
<b>Kokku</b>	<b>808 450</b>

Jätta kasum jaotamata