

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: AR&RO Invest OÜ

registrikood: 11158141

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Nugise tn 9-1
postisihthnumber: 10917

telefon: +372 5028281

e-posti aadress: arvopalm7@gmail.com

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 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

AR & RO Invest OÜ on asutatud 2005. aasta augustis. Äriühingu põhitegevusalaks on litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingul ei olnud aastal 2024 olulisi arendustegevuse projekte.

Järgmisel majandusaastal ei plaani AR & RO Invest OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud võlakirjadesse ning fondidesse.

2024. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Ka aastal 2025 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	163 472	182 381	
Finantsinvesteeringud	124 038	117 928	2
Nõuded ja ettemaksed	26 780	28 048	
Kokku käibevarad	314 290	328 357	
Kokku varad	314 290	328 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	185 540	225 540	4
Võlad ja ettemaksed	1 483	1 348	
Kokku lühiajalised kohustised	187 023	226 888	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 867	95 867	4
Kokku pikaajalised kohustised	95 867	95 867	
Kokku kohustised	282 890	322 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 790	-11 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 798	14 063	
Kokku omakapital	31 400	5 602	
Kokku kohustised ja omakapital	314 290	328 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Muud äritulud	8 989	6 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 731	-5 056	
Ärikasum (kahjum)	4 258	1 419	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 659	11 860	2,3
Intressitulud	8 881	784	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 798	14 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 798	14 063	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AR & RO Invest 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega tulumaksuvara ei saa tekkida.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	123 146	123 146
Soetamine	12 637	12 637
Müük müügihinnas või lunastamine	-28 953	-28 953
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 098	11 098
31.12.2023	117 928	117 928
Soetamine	46 707	46 707
Müük müügihinnas või lunastamine	-52 124	-52 124
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 527	11 527
31.12.2024	124 038	124 038

Lisa 3 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	11 527	11 098
Dividenditulu finantsinvesteeringutelt	1 132	762
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 659	11 860

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	185 540	225 540
Kokku laenukohustised	185 540	225 540

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 867	95 867
Kokku laenukohustised	95 867	95 867

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 407	195 000	-14 000	321 407
Kokku laenukohustised	140 407	195 000	-14 000	321 407
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321 407	-40 000	281 407	
Kokku laenukohustised	321 407	-40 000	281 407	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2025

AR&RO Invest OÜ (registrikood: 11158141) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO PALM	Juhatuse liige	30.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 798
Kokku	28 588