

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Ermoos OÜ

registrikood: 16300810

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Haapsalu linn,
Suur-Liiva tn 17

postisihthnumber: 90503

e-posti aadress: agosoomre@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenunõuded	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Ermoos on loodud perekond Soomre investeeringute haldamiseks 2021. aastal.

Põhiliseks investeeringu objektiks on AS Haapsalu Kuurort, millele kuuluvat kinnistut koos teiste omanikega korrastatakse ning laiendatakse, et seal hotelli opereerimist teostav ettevõtte saaks edukalt oma plaane teostada ning oleks võimeline täitma oma lubadusi AS Haapsalu Kuurorti omanike ees.

2024 aasta plaane segas jätkuvalt julgeolekuolukord Euroopas, mistõttu oleme järgmiste investeeringute alustamisega pigem ettevaatlikud.

Ermoos OÜ juhatuse liikmetele ei ole töötasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 125	41	
Nõuded ja ettemaksed	3 781	4 083	
Kokku käibevarad	23 906	4 124	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 680	7 680	
Nõuded ja ettemaksed	132 500	154 500	2
Kokku põhivarad	140 180	162 180	
Kokku varad	164 086	166 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	17 500	3
Kokku lühiajalised kohustised	0	17 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	98 000	98 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	98 000	98 000	
Kokku kohustised	98 000	115 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 804	24 790	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 282	18 014	4
Kokku omakapital	66 086	50 804	
Kokku kohustised ja omakapital	164 086	166 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-325	-98	
Ärikasum (kahjum)	-325	-98	
Intressitulud	15 607	18 112	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 282	18 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 282	18 014	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ermoos OÜ 01.01.2024-31.12.2024 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ermoos OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, ümardatuna lähima täis euroni.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad kajastatakse bilansis õiglasest väärtuses. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse maha.

Finantskohustised

Finantskohustised on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt-see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte tehinguga seotud rahavood. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna sellel perioodil, mil nad loovad majandusliku kasu.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. 2024. aastal oli kehtiv tulumaksumäär 20%, (20/80 makstavatest netodividendidest) ning kehtis erikord, mis nägi ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Alates 1. jaanuarist 2025 on dividendide tulumaksumäär 22% (22/78 makstavatest netodividendidest).

Regulaarsetele kasumijaotistele varem kehtinud soodusmäär 14% (14/86) on kaotatud ning kõigile dividendidele rakendub ühtne maksustamine. Füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt, millele oli varem rakendatud 14% maksumäära, tuleb endiselt kinni pidada täiendav 7% tulumaksu. Dividendide maksimisega seotud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. Dividendide maksimisega seotud maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse suurus on avalikustatud lisas 4.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased

-eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva, 31. detsembri 2024 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Laenunõuded
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen	125 000		125 000	EUR	31.12.2025	6
Antud laen	7 500		7 500	EUR	31.12.2025	6
Laenunõuded	132 500		132 500			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen	135 000	10 000	125 000	EUR	31.12.2025	6
Antud laen	19 500	12 000	7 500	EUR	31.12.2025	6
Laenunõuded	154 500	22 000	132 500			

Lisa 3 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	98 000	0	98 000	0	0	euro	31.12.2025	6
Pikaajalised laenud kokku	98 000	0	98 000	0				
Laenukohustised kokku	98 000	0	98 000	0				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	115 500	17 500	98 000	0	0	EUR	31.12.2025	6
Pikaajalised laenud kokku	115 500	17 500	98 000	0				
Laenukohustised kokku	115 500	17 500	98 000	0				

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	45 307	34 243
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 779	8 561
Kokku tingimuslikud kohustised	58 086	42 804

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 000	115 500	3
Kokku laenukohustised	98 000	115 500	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154 500	5 500	27 500	132 500	15 607	2
Kokku antud laenud	154 500	5 500	27 500	132 500	15 607	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Kokku laenukohustised	199 000	3 500	87 000	115 500	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 500	0	17 500	98 000	0	3
Kokku laenukohustised	115 500	0	17 500	98 000	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2025

Ermoos OÜ (registrikood: 16300810) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO SOOMRE	Juhatuse liige	04.06.2025
ANNELI ARRO	Juhatuse liige	13.06.2025
MARIE ELISE SOOMRE	Juhatuse liige	20.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 282
Kokku	58 086
Jaotamine	
Kokku	58 086

Jaotamata kasumit välja ei maksta, aruandeaasta kasum lisatakse eelmiste aastate jaotamata kasumile.