

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Loode Investeeringute Osühing

registrikood: 10701324

tänava/talu nimi, Pikk tn 52-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 5016571

e-posti aadress: karli@ace.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Loode Investeeringute OÜ põhitegevus on ACE Logistics Group AS-i aktsionärina osalemine ettevõtte strateegilises juhtimises ning omaniku järelevalve teostamine. ACE Logistics Group AS on alates 1992. aastast tegutsenud rahvusvahelisel ekspedeerimis- ja logistikaturul ning laiendanud teenuste portfelli.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Puhaskasum (tuh.eurot)	710	598,9
ROA	137%	114%
ROR	142%	118

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ettevõtete gruppi kuulub üheksa ettevõtet, mis asuvad Eestis, Lätis, Leedus, Ukrainas ja Soomes ning mis pakuvad nendel turgudel järgmisi teenuseid:

1. Euroopa-sisese maanteedtranspordi ekspedeerimine
2. Ülemaailmse lennutranspordi ekspedeerimine
3. Ülemaailmse meretranspordi ekspedeerimine
4. Euroopa-Aasia raudteetranspordi ekspedeerimine
5. Tollivormistusteenused
6. Ladustamisteenused
7. Lennukompaniide esindamine
8. Käsitlusteenuste osutamine Tallinna Lennujaamas
9. Kontori- ja laoruumine rent

Valgevenes asuv ettevõtte, mis kasvas ja toimis väga edukalt, müüdi 2022. aastal Ukraina-Vene sõja tõttu kohalikule tegevjuhile.

ACE Logistics Groupi üks strateegiline eesmärk on konkurentsivõimeliste terminalidevõrgu rajamine riikides, kus asuvad grupi ettevõtted. See võib toimuda nii pikaajalistele rendilepingutele tuginedes (nagu näiteks Lätis, Soomes ja Ukrainas) või ise maasse ja rajatistesse investeerides (nagu Eestis ja ilmselt lähiajal Leedus). Terminalide võrgu laiendamine ja investeringud tarkvarasse ja tarkvara arendusse on olulisemad investeeringute tegemise suunad lähiaastatel.

Välistest sündmustest mõjutavad grupi ettevõtete käekäiku lähematel aastatel kõige enam rahvusvahelise kaubavahetuse mahu dünaamika, SKT kasv või kahanemine koduturgudel ning Ukraina-Vene sõda, mis tekitab piirkonnas ebakindlust ning otseselt ja negatiivselt mõjutab Ukrainas asuva ettevõtte tegevust.

Loode Investeeringute OÜ juhtkond on mõõdukalt optimistlik tuleviku suhtes ning püüab anda enda parima panuse ettevõtete arengusse ja kasvu ning hoolikalt jälgida riskide juhtimist.

Karli Lambot

Loode Investeeringute OÜ

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	488	1 072	
Nõuded ja ettemaksed	1 637	1 216	
Kokku käibevarad	2 125	2 288	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	516 042	516 042	
Materiaalsed põhivarad	0	6 594	2
Kokku põhivarad	516 042	522 636	
Kokku varad	518 167	524 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 373	16 601	
Kokku lühiajalised kohustised	18 373	16 601	
Kokku kohustised	18 373	16 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-216 433	-96 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 971	598 941	
Kokku omakapital	499 794	508 323	
Kokku kohustised ja omakapital	518 167	524 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	150	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 200	-22 245	
Tööjõukulud	-25 575	-13 727	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 594	-13 187	2
Ärikasum (kahjum)	-51 369	-49 009	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	761 338	647 948	
Intressitulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	709 971	598 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 971	598 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-51 369	-49 009	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 594	13 187	
Kokku korrigeerimised	6 594	13 187	2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-421	1 703	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 772	4 279	
Laekunud intressid	2	2	
Laekunud dividendid	761 338	647 948	
Kokku rahavood äritegevusest	717 916	618 110	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-718 500	-630 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-718 500	-630 500	
Kokku rahavood	-584	-12 390	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 072	13 462	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-584	-12 390	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	488	1 072	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	6 000	256	533 626	539 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)			598 941	598 941
Väljakuulutatud dividendid			-630 500	-630 500
31.12.2022	6 000	256	502 067	508 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			709 971	709 971
Väljakuulutatud dividendid			-718 500	-718 500
31.12.2023	6 000	256	493 538	499 794

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loode Investeeringute OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Loode Investeeringute OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle valitseva mõju.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ja osad on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtjal on oluline mõju ja mis ei ole ettevõtja tütarettevõtja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandepriodi kuludes

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
--------------------	--------------

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi ning kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Lühiajalisena kajastatakse ka laenukohustis, kui ettevõtja on rikkunud pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi, mistõttu aruandekuupäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või grupil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	65 936	1 150	67 086	67 086
Akumuleeritud kulum	-46 155	-1 150	-47 305	-47 305
Jääkmaksumus	19 781	0	19 781	19 781
Amortisatsioonikulu	-13 187		-13 187	-13 187
31.12.2022				
Soetusmaksumus	65 936	0	65 936	65 936
Akumuleeritud kulum	-59 342	0	-59 342	-59 342
Jääkmaksumus	6 594	0	6 594	6 594
Amortisatsioonikulu	-6 594		-6 594	-6 594
31.12.2023				
Soetusmaksumus	65 936		65 936	65 936
Akumuleeritud kulum	-65 936		-65 936	-65 936
Jääkmaksumus	0		0	0

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	19 175	10 302
Sotsiaalmaksud	6 400	3 425
Kokku tööjõukulud	25 575	13 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 400	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2024

Loode Investeeringute Osaühing (registrikood: 10701324) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARLI LAMBOT	Juhatuse liige	01.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-216 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 971
Kokku	493 538
Jaotamine	
Dividendideks	493 538
Kokku	493 538