

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi: OÜ LEVALEX INVEST****registrikood:** 10844319

tānava/talu nimi, Jõe tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5016690

e-posti aadress: andres@levalex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 14 Intressitulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

TEGEVUSARUANNE

Levalex Invest OÜ peamised tegevused aruandeaastal olid investeringud börsil noteeritud ettevõtete aktsiatesse ning intressi instrumentide ja laenuportfelli haldamine, säilitamine ning riskide juhtimine.

Äritegevus

Taastumine COVID-19 pandeemiast, suurenenud geopoliitiline risk ning intressimäärade kasv muutsid aasta 2022 antud tegevusvaldkonnas väljakutsete aastaks. Fookuses oli varade ja riskide juhtimine viisil, mis tagaks investeringute väärtuse säilimise ning omakapitali kaitse.

Aruande puhaskahjumiks kujunes - 549 645 eurot (2021: 1 016 712). Intressimäärade tõus võimaldas suurendada tulusid finantseerimisportfelli. Aastal 2022 ulatusid intressitulud 480 857 euroni (2021: 319 762). Samal ajal mõjusid aga Intressimäärade kasv, ebastabiilne ning inflatsiooniline keskkond negatiivselt kapitaliturgudele, mistõttu kahjum finantsinvesteeringutelt (sh võlakirjade väärtuse ümberhindamine ja aktsiate väärtuse vähenemine) ulatus -591 251 euroni (2021: 938 135 eurot).

Töötajad

Aruandeaastal puudusid ettevõttes töötajad. Juhatus oli 1-liikmeline ning juhatusele makstud tasude summa ulatus 17 600 euroni.

Peamised finantsnäitajad

Näitaja	2021	2022
Varade tootlus (ROA)	13%	- 6%
Omakapitali tootlus (ROE)	13%	-7%
Likviidsuskordaja	1.24x	0.27x

Varade tootlus = puhaskasum/keskmised varad x 100

Omakapitali tootlus = puhaskasum/keskmine omakapital x 100

Likviidsuskordaja = raha / lühiajalised kohustused

AASTA 2023

Inflatsiooni ning intressimäärade mõju on tunda ka aastal 2023. Fookuses on riskide juhtimine läbi tasakaalustatud portfelli läbi erinevate varaklasside. Kuigi esimesi märke majanduskeskkonna mõningasest stabiliseerimisest võis täheldada möödunud aasta teises pooles ning aasta 2023 esimeses kvartalis, usume keskkonna järk-järgulisse taastumisse alates käesoleva aasta teisest poolest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	283 307	256 893	
Finantsinvesteeringud	3 306 494	3 844 895	2
Nõuded ja ettemaksed	814 819	1 320 986	3
Kokku käibevarad	4 404 620	5 422 774	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 830	60 530	
Finantsinvesteeringud	875 160	843 569	6
Nõuded ja ettemaksed	3 207 252	2 961 219	3
Immateriaalsed põhivarad	6 178	7 938	
Kokku põhivarad	4 093 420	3 873 256	
Kokku varad	8 498 040	9 296 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	551 583	125 000	7
Võlad ja ettemaksed	482 059	82 110	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 033 642	207 110	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	914 877	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	914 877	
Kokku kohustised	1 033 642	1 121 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	10
Ülekurss	93 062	93 062	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 892 861	7 036 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-549 645	1 016 712	
Kokku omakapital	7 464 398	8 174 043	
Kokku kohustised ja omakapital	8 498 040	9 296 030	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 000	25 600	11
Muud äritulud	0	-499	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 462	-40 636	
Mitmesugused tegevuskulud	-258 228	-136 699	
Tööjõukulud	-23 408	-25 536	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 761	-864	
Muud ärikulud	-22 271	-5 177	
Ärikasum (kahjum)	-323 130	-183 811	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-23	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-591 251	938 135	13
Intressitulud	480 857	319 762	14
Intressikulud	-46 850	-11 635	
Muud finantstulud ja -kulud	-29 267	-20 689	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-509 641	1 041 739	
Tulumaks	-40 004	-25 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-549 645	1 016 712	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Levallex Invest 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulenevalt raamatupidamise seaduse paragrahv 29-st ei koosta OÜ Levallex Invest alates 2016. aastast konsolideeritud aruannet, sest vastab väikese konsolideerimisgrupi tingimustele.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval, mil ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

- õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- laenu- ja nõuded;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud;
- müügiotel finantsvarad.

Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande sisaldavad kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarasid ning finantsvarasid, mida kajastatakse õiglases väärtuses läbi kasumiaruande alates nende soetamisest. Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on antud finantsinvesteeringu eest saadud või makstud tasu õiglane väärtus. Pärast esmast arvele võtmist hinnatakse finantsvarasid antud kategoorias õiglases väärtuses. Muutusi nende varade õiglases väärtuses hinnatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandlusperioodi kasumiaruandes. Börsil noteeritud väärtpaperite puhul loetakse investeeringute õiglaseks väärtuseks ostuhinna noteeringut. Aktiivselt mitte-kaubeldavate investeeringute õiglase väärtuse leidmiseks kasutatakse alternatiivseid meetodeid, nagu näiteks hiljutiste turutingimustel tehtud tehingute hind, konkreetsete ostupakkumiste hind, diskonteeritud rahavoogude meetod või optsoonide hindamismudelid.

Laenu- ja nõuded on fikseeritud või kindlaks määratavate maksetega finantsvarad, mida ei klassifitseerita tuletisinstrumentideks ja mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenu- ja nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses koos tehingukuludega. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenu- ja nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Seda meetodit kasutatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu arvestamisel.

Kui on tõenäoline, et Ettevõtte ei suuda tagada kõikide nõuete laekumist vastavalt nõuete esialgsetele maksetingimustele, hinnatakse nõuded alla. Nõude alla hindamise vajadusele viitavad järgmised asjaolud: võlgniku tõsised makseraskused; võimalus, et võlgnik võib välja kuulutada pankroti või võlgniku reorganiseerimine; võimetus makseid tasuda või tasumisega viivitamine. Allahindluse summa on nõude bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus laekuvate rahavoogude diskonteeritud väärtus, mille arvutamisel on lähtutud esialgsest efektiivsest intressimäära. Nõude bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuete allahindluse konto ja allahindlusest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Kaubad, toore , materjal ja teenused“ (kui on tegemist ettevõtte põhitegevusega). Juhul kui nõude laekumine on lootusetu, kantakse nõue bilansist välja.

Muid nõudeid hinnatakse lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse nõude laekumist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla kaetava väärtuseni. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et

nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle ettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1598 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotu kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita. Muud põhivarad amortiseeritakse lineaarselt järgmise eeldatava kasuliku eluea jooksul:

- hooned ja rajatised 20-30 aastat;
- masinad ja seadmed 5-10 aastat;
- muu inventar 3-5 aastat.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse

jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendile võetud vara bilansis ei kajastata.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit Eestis ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub, maksustatakse määraga 20%. Eraisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

OÜ Levallex Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	247 260	0	247 260
Soetamine	3 143 400	57 612	3 201 012
Müük müügihinnas või lunastamine	-199 710	43 279	-156 431
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	551 022	2 032	553 054
31.12.2021	3 741 972	102 923	3 844 895
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 741 972	102 923	3 844 895
Soetamine	822 974	54 629	877 603
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 077 783	0	-1 077 783
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-340 569	2 348	-338 221
31.12.2022	3 146 594	159 900	3 306 494

Kajastatud õiglasest väärtuses.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 040 000	140 000	900 000	15
Laenunõuded	2 811 239	503 987	2 307 252	
Muud nõuded	169 371	169 371	0	
Intressinõuded	169 371	169 371	0	
Ettemaksed	1 461	1 461	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 461	1 461	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 022 071	814 819	3 207 252	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 082 000	277 000	1 805 000	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	452	452	0	
Laenunõuded	2 158 258	1 002 039	1 156 219	
Muud nõuded	40 287	40 287	0	
Intressinõuded	40 287	40 287	0	
Ettemaksed	1 208	1 208	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 208	1 208	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 282 205	1 320 986	2 961 219	

Lühiajalised laenunõuded on eurodes, tähtajaga hiljemalt 31.12.2023 ja intressimääradega 6%-24% (eelmisel aastal 8,5%-24%). Pikaajalised laenunõuded on eurodes, tähtajaga hiljemalt 2025. aastal ja intressimääradega 6%-11% (eelmisel aastal 8,5-20%).

Seotud osapoolte intressinõuded kokku 76 340 eurot

Seotud osapoolte intressinõuded olid 31.12.2022 seisuga 76 340 eurot (31.12.2021 seisuga 23 042 eurot)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 973		2 500
Käibemaks	160		0
Üksikisiku tulumaks	406		437
Erisoodustuse tulumaks	98		98
Sotsiaalmaks	690		690
Kohustuslik kogumispension	32		32
Ettemaksukonto jääk		452	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 359	452	3 757

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11081071	Serpoment Halduse OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100
16327985	Pompei tee 79 OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	0
16364081	J14 OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	58.05	58.05

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Serpoment Halduse OÜ	3 379	0		0	0	3 379
Pompei tee 79	55 700	0	-55 700	0	0	0
J14 OÜ	1 451	0		0	0	1 451
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 530	0	-55 700	0	0	4 830

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Pompei tee 79 OÜ	100	55 700	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2020	51 000	51 000
Soetamine	792 569	792 569
31.12.2021	843 569	843 569
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2021	843 569	843 569
Soetamine	43 509	43 509
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 918	-11 918
31.12.2022	875 160	875 160

Kajastatud korrigeeritud seotusmaksumuses.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	89 954	89 954			8-18%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	89 954	89 954					
Muud laenukohustised							
Arvelduslaen	461 629	461 629	0		4,5%	EUR	2023
Muud laenukohustised kokku	461 629	461 629	0				
Laenukohustised kokku	551 583	551 583	0				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	125 000	125 000			7,5-8%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000					
Muud laenukohustised							
Arvelduslaen	914 877	0	914 877	0	4,5%	EUR	2023
Muud laenukohustised kokku	914 877	0	914 877				
Laenukohustised kokku	1 039 877	125 000	914 877				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 656	11 656
Võlad töövõtjatele	1 254	1 254
Maksuvõlad	5 359	5 359
Muud võlad	82 171	82 171
Intressivõlad	-349	-349
Dividendivõlad	65 234	65 234
Muud viitvõlad	17 286	17 286
Saadud ettemaksed	37 319	37 319
Muud saadud ettemaksed	37 319	37 319
Muud viitvõlad	344 300	344 300
Kokku võlad ja ettemaksed	482 059	482 059
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 039	4 039
Võlad töövõtjatele	1 254	1 254
Maksuvõlad	3 757	3 757
Muud võlad	35 741	35 741
Intressivõlad	4 533	4 533
Dividendivõlad	23 834	23 834
Muud viitvõlad	7 374	7 374
Saadud ettemaksed	37 319	37 319
Muud saadud ettemaksed	37 319	37 319
Kokku võlad ja ettemaksed	82 110	82 110

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 874 572	6 442 289
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 468 643	1 610 572
Kokku tingimuslikud kohustised	7 343 215	8 052 861

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
2021 aastal kuulutati välja dividendid summas 160 000 eurot millest tulumaks arvestati summas 40 000 eurot. Väljakuulutatud dividendidest maksti välja 2022 aastal 118 600 eurot, millest tulumaksu tasuti summas 29 650 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 000	25 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 000	25 600
Kokku müügitulu	2 000	25 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsiooni teenused	2 000	25 600
Kokku müügitulu	2 000	25 600

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	17 600	19 200
Sotsiaalmaksud	5 808	6 336
Kokku tööjõukulud	23 408	25 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-11 251	20 022
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	64 621	46 352
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-713 223	852 761
Dividenditulu aktsiatelt	68 602	19 000
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-591 251	938 135

Lisa 14 Intressitulud (eurodes)

	2022	2021
Intressitulu võlakirjadelt	67 093	43 731
Intressitulu laenudelt	413 761	275 806
Muud intressitulud	3	225
Kokku intressitulud	480 857	319 762

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 116 340	2 105 042	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 116 340	2 105 042	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	2 082 000	2 082 000	5 794	3
Kokku antud laenud	0	2 082 000	2 082 000	5 794	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	2 082 000	133 000	1 175 000	1 040 000	74 855	3
Kokku antud laenud	2 082 000	133 000	1 175 000	1 040 000	74 855	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	17 600	19 200
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

OÜ LEVALEX INVEST (registrikood: 10844319) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ LEVALEX INVEST osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ LEVALEX INVEST (edaspidi ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 lahkneb 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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, esitama 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

28.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ LEVALEX INVEST (registrikood: 10844319) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	28.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 892 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-549 645
Kokku	7 343 216
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 163 216
Kokku	7 343 216

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 892 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-549 645
Kokku	7 343 216
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 163 216
Kokku	7 343 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	7022	2000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lõhmus	37110242711		25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016690
E-posti aadress	andres@levalex.ee