

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Lion Invest

registrikood: 11017899

tänava/talu nimi, Tuukri tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12011

telefon: +372 6506315

e-posti aadress: info@lion.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2004-ndal aastal eesmärgiga teostada investeeringuid kinnisvara- ja väikeettevõtlussektoris.

Aastate jooksul on investeerimistegevus jäänud oluliseks majandustegevuseks, millele on lisandunud äri- ja juhtimisalase konsultatsiooniteenuse pakkumine peaaesjalikult kinnisvara -, kuid ka teistes valdkondades tegutsevatele ettevõtetele.

Käesolev majandusaasta lõppes ettevõtte jaoks positiivse majandustulemiga.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele on teostatud majandusaastal ka väljamakseid.

Järgmiselt tegevusaastalt ootame stabiilset igapäevase tegevuse jätkamist.

Sven Soomuste

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 228	61
Nõuded ja ettemaksed	75 733	272 050
Kokku käibevarad	85 961	272 111
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 465	5 465
Nõuded ja ettemaksed	303 536	134 101
Materiaalsed põhivarad	12 378	14 091
Kokku põhivarad	321 379	153 657
Kokku varad	407 340	425 768
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	46 766	42 114
Võlad ja ettemaksed	16 914	29 087
Kokku lühiajalised kohustised	63 680	71 201
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	121 317	172 078
Kokku pikaajalised kohustised	121 317	172 078
Kokku kohustised	184 997	243 279
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 677	95 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 854	84 134
Kokku omakapital	222 343	182 489
Kokku kohustised ja omakapital	407 340	425 768

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	80 250	45 517
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-1 764
Brutokasum (-kahjum)	80 250	43 753
Üldhalduskulud	-55 075	-63 958
Muud äritulud	83	28 191
Muud ärikulud	-826	-62
Ärikasum (kahjum)	24 432	7 924
Intressitulud	16 218	7 495
Intressikulud	-796	-1 009
Muud finantstulud ja -kulud	0	69 724
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 854	84 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 854	84 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Lion Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeva seisuga hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab finantsinvesteeringu soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantsinvesteeringud edasi kajastatakse bilansis õiglase korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab selle soetamisega ja arendamisega seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvara arendamiseks võetud pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) kapitaliseeritakse. Kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on pikemaks ajaks peatatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, muud võlad) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki nendega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmise kuuluvus summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse kui ettevõtte on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui ettevõtte on saanud kaupu või teenuseid.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda;
- olulise osalusega omanikke, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus oluliselt mõjutada äriühingu otsuseid;
- eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 653	6 832
Sotsiaalmaksud	2 526	2 245
Kokku tööjõukulud	10 179	9 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 418

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 653	6 832

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Lion Invest (registrikood: 11017899) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SOOMUSTE	Juhatuse liige	30.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 854
Kokku	219 531
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 531
Kokku	219 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	65000	81.00%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	15250	19.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6506315
E-posti aadress	info@lion.ee