

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Lindakivi Capital Management

registrikood: 11342838

tänava/talu nimi, Valge tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 6601028

e-posti aadress: indrek@raud.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Intressitulud	12
Lisa 15 Tulumaks	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Lindakivi Capital Management põhitegevuseks on finantsinvesteeringud.

Finantstuludena kajastub intressitulu antud laenudelt ja investeeringute tootlus.

Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 138 150 eurot. Bilansimaht aruandeperioodi lõpuks oli 1 043 830 eurot.

Ettevõtte jätkab nõustamisteenuste osutamisega ja investeeritud varade haldamisega. Osaühing on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 874	991	2
Nõuded ja ettemaksed	8 254	18 953	3
Kokku käibevarad	41 128	19 944	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	5,6
Finantsinvesteeringud	81 711	66 947	7
Nõuded ja ettemaksed	918 435	910 327	3
Kokku põhivarad	1 002 702	979 830	
Kokku varad	1 043 830	999 774	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	166 000	8
Võlad ja ettemaksed	67 136	67 647	4,9,15
Kokku lühiajalised kohustised	97 136	233 647	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	176 226	133 809	8
Kokku pikaajalised kohustised	176 226	133 809	
Kokku kohustised	273 362	367 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629 568	490 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 150	139 008	
Kokku omakapital	770 468	632 318	
Kokku kohustised ja omakapital	1 043 830	999 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üldhalduskulud	-5 358	-4 233	11
Muud äritulud	14	0	
Ärikasum (kahjum)	-5 344	-4 233	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 362	-3 408	12
Intressitulud	151 532	152 509	14
Intressikulud	-3 676	-5 860	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 150	139 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 150	139 008	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mis täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendeid.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

Raha kontol kajastatakse ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehinguid välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtvapabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtvapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Rahavoogude aruandes korrigeeritakse finantseerimisteggevusest tulenevaid mitterahalisi kulusid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtet kajastatakse soetusmaksumuses.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg.3 ei koostata emaettevõtte konsolideeritud aruannet tütarettevõtjaga.

Ettevõtte bilansis on investeeringud sidusettevõttesse kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise ja lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Lindakivi Capital Management aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. tütar-ja sidusettevõtteid;
- d. eespool loetletud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	32 874	991
Kokku raha	32 874	991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	926 689	8 254	918 435
Laenunõuded	519 571		519 571
Intressinõuded	407 118	8 254	398 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	926 689	8 254	918 435

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	929 280	18 953	910 327
Laenunõuded	651 342	16 000	635 342
Intressinõuded	277 938	2 953	274 985
Kokku nõuded ja ettemaksed	929 280	18 953	910 327

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11 981	11 981
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 981	11 981

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11862688	Theseus Trading OÜ	Eesti	Ärinõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Theseus Trading OÜ	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 556

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2018	66 055	3 563	69 618
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	38	-2 709	-2 671
31.12.2019	66 093	854	66 947
Kajastatud õiglases väärtuses	66 093	854	66 947
			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2019	66 093	854	66 947
Soetamine	20 000	0	20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 746	-490	-5 236
31.12.2020	81 347	364	81 711
Kajastatud õiglases väärtuses	81 347	364	81 711

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	76 226	30 000	46 226		0%	EUR	2024
Pikaajaline laen	130 000		130 000		1%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	206 226	30 000	176 226				
Laenukohustised kokku	206 226	30 000	176 226				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	20 000	20 000			1,5%	EUR	2020
Lühiajaline laen	130 000	130 000			1%	EUR	2020
Lühiajaline laen	16 000	16 000			2%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	166 000	166 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	133 809		133 809		0%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	133 809		133 809				
Laenukohustised kokku	299 809	166 000	133 809				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53	53
Maksuvõlad	11 981	11 981
Muud võlad	55 102	55 102
Dividendivõlad	47 925	47 925
Muud viitvõlad	7 177	7 177
Kokku võlad ja ettemaksed	67 136	67 136
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23	23
Maksuvõlad	11 981	11 981
Muud võlad	55 643	55 643
Intressivõlad	541	541
Dividendivõlad	47 925	47 925
Muud viitvõlad	7 177	7 177
Kokku võlad ja ettemaksed	67 647	67 647

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 936	813
Ostetud teenused	3 422	3 420
Kokku üldhalduskulud	5 358	4 233

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-4 362	-3 408
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 362	-3 408

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	3 676	5 860
Kokku intressikulud	3 676	5 860

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	151 532	152 509
Kokku intressitulud	151 532	152 509

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020			2019		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	11 981	0	0	11 981
Eesti	0	0	11 981	0	0	11 981
Kokku	0	0	11 981	0	0	11 981

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	86 906		236 912	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	832 834	83 403	689 791	140 986

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenu- de tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenu- de tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtja		150 935	27 652		15%	EUR	2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 164				30%	EUR	2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				57 583	0%	EUR	2024

2019	Antud laenud	Antud laenu- de tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenu- de tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtja		16 972			15%	EUR	2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 391				30%	EUR	2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			4 850	11 541	0%	EUR	2022

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2021

OÜ Lindakivi Capital Management (registrikood: 11342838) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RAUD	Juhatuse liige	07.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 150
Kokku	767 718

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 150
Kokku	767 718

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Raud	36608020228		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601028
E-posti aadress	indrek@raud.net