

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Theseus Trading OÜ

registrikood: 11862688

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Valge tn 13

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 56220663

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	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenunõuded	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Üldhalduskulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 13 Intressikulud	10
Lisa 14 Intressitulud	11
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Theseus Tradingu põhitegevuseks on ärinõustamine ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Majandusaasta puhaskahjumiks kujunes 52 682 eurot. Bilansimaht seisuga 31.12.2023 on 145 960 eurot.

Tööjõukulusid aruandeperioodil ei olnud.

OÜ Theseus Trading jätkab ärinõustamise ja investeeritud varade haldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	167
Nõuded ja ettemaksed	0	1 641
Kokku käibevarad	0	1 808
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 355	75 099
Nõuded ja ettemaksed	143 605	136 550
Kokku põhivarad	145 960	211 649
Kokku varad	145 960	213 457
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	90 717	20 000
Võlad ja ettemaksed	0	1 220
Kokku lühiajalised kohustised	90 717	21 220
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	79 691	155 170
Kokku pikaajalised kohustised	79 691	155 170
Kokku kohustised	170 408	176 390
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 421	17 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 682	16 557
Kokku omakapital	-24 448	37 067
Kokku kohustised ja omakapital	145 960	213 457

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üldhalduskulud	-350	-668	10
Muud äritulud	0	25 784	9
Muud ärikulud	0	-53 594	12
Ärikasum (kahjum)	-350	-28 478	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-40 332	58 238	13
Intressitulud	5 436	4 420	
Intressikulud	-17 436	-10 913	14
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6 710	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 682	16 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 682	16 557	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Theseus Trading OÜ 2022 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. Kasumiaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse § 20 skeem nr.2 järgi.

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

Rahana kajastatakse raha ja 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. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Rahavoogude aruandes korrigeeritakse finantseerimistegevusest tulenevaid mitterahalisi kulusid.

Nõuded ja ettemaksed

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 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. Lühi- ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

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. 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 Theseus Trading aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	0	167
Kokku raha	0	167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	143 605		143 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 605		143 605
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	136 550		136 550
Muud nõuded	1 641	1 641	
Intressinõuded	1 641	1 641	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 191	1 641	136 550

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2021	91 476	1 089	92 565
Müük müügihinnas või lunastamine	-75 704	0	-75 704
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	58 238	0	58 238
31.12.2022	74 010	1 089	75 099

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2022	74 010	1 089	75 099
Müük müügihinnas või lunastamine	-78 990	0	-78 990
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 335	-1 089	6 246
31.12.2023	2 355	0	2 355

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	143 605	143 605			

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Pikaajaline laen	136 550	136 550	6%	EUR	2025
Laenunõuded	136 550	136 550			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	90 717	90 717			15 %	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	90 717	90 717					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	12 788		12 788		15%	EUR	2025
Pikaajaline laen	66 903		66 903		2%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	79 691		79 691				
Laenukohustised kokku	170 408	90 717	79 691				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	20 000	20 000			15%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	33 763		33 763		15 %	EUR	2025
Pikaajaline laen	90 080		90 080		2%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	123 843		123 843				
Muud laenukohustised							
Muud kohustused	31 327		31 327				
Muud laenukohustised kokku	31 327		31 327				
Laenukohustised kokku	175 170	20 000	155 170				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 220	1 220
Intressivõlad	1 220	1 220
Kokku võlad ja ettemaksed	1 220	1 220

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest		25 784
Kokku muud äritulud		25 784

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	350	668
Kokku üldhalduskulud	350	668

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest		53 594
Kokku muud ärikulud		53 594

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-40 332	58 238
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-40 332	58 238

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	17 436	10 913
Kokku intressikulud	17 436	10 913

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	0	4 420
Kokku intressitulud	5 436	4 420

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud finantstulud		-6 710
Kokku muud finantstulud ja -kulud		-6 710

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Lindakivi Capital Management OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	44 691	53 763
Kokku laenukohustised	44 691	53 763
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	9 072	8 990
Kokku võlad ja ettemaksed	9 072	8 990

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	66 695	21 695	34 627	53 763
Kokku laenukohustised	66 695	21 695	34 627	53 763
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	53 763	0	9 072	44 691
Kokku laenukohustised	53 763	0	9 072	44 691

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.09.2024

Theseus Trading OÜ (registrikood: 11862688) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RAUD	Juhatuse liige	04.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 682
Kokku	-27 261

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 682
Kokku	-27 261