

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ventosus Invest OÜ

registrikood: 12352388

tänav a nimi: Liivalaia tn

maja number: 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

e-posti aadress: illar.kaasik@prudentia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Intressitulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ventosus Invest OÜ registreeriti äriregistris 27.09.2012. Ventosus Invest OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

Ettevõtte teenis aruandeaastal müügitulu summas 237 EUR (2022. a. 0 EUR).

Ventosus Invest OÜ juhatusele on 3-liikmeline. Juhatusele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Ettevõtte ei ole töötajaid ning kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnavalasid ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutus olulist mõju ei avaldanud.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Valem	2023	2022
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/varad	1,13	1,08
Likviidsuskordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,85	0,84

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39	2 413	
Nõuded ja ettemaksed	661 606	649 418	2
Kokku käibevarad	661 645	651 831	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 824	69 824	4
Kokku põhivarad	30 824	69 824	
Kokku varad	692 469	721 655	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 894	1 114	
Võlad ja ettemaksed	777 541	777 696	5
Kokku lühiajalised kohustised	779 435	778 810	
Kokku kohustised	779 435	778 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 705	1 377 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 811	-1 437 682	
Kokku omakapital	-86 966	-57 155	
Kokku kohustised ja omakapital	692 469	721 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	237	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 739	-3 479	6
Ärikasum (kahjum)	-2 502	-3 479	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-39 000	-356 276	
Intressitulud	11 691	13 925	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 091 852	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 811	-1 437 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 811	-1 437 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ventosus Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduses toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul. Pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded s.h. laenukohustused, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on aruandes loetud:

- ettevõtja osanikke;
- ettevõtja tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi osanikele kuuluvaid ettevõtteid (sh. osaniku teised tütar- ja sidusettevõtted);
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 493	1 493	3
Laenunõuded	645 535	645 535	
Muud nõuded	14 578	14 578	
Intressinõuded	14 578	14 578	
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 606	661 606	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	996	996	3
Laenunõuded	645 535	645 535	
Muud nõuded	2 887	2 887	
Intressinõuded	2 887	2 887	
Kokku nõuded ja ettemaksed	649 418	649 418	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	32	28
Ettemaksukonto jääk	1 461	968
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 493	996

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	426 100	426 100
Muud	-356 276	-356 276
31.12.2022	69 824	69 824
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 824	30 824
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	39 000	39 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	69 824	69 824
Muud	-39 000	-39 000
31.12.2023	30 824	30 824
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 824	30 824

Ideal Assets OÜ on registrist kustutatud 05.12.2023. Seoses eeltooduga, kanti Ventosus Invest OÜ bilansist maha Ideal Assets OÜ osad summas 39 000 EUR.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12	12
Muud võlad	777 529	777 529
Muud viitvõlad	777 529	777 529
Kokku võlad ja ettemaksed	777 541	777 541
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	167	167
Muud võlad	777 529	777 529
Muud viitvõlad	777 529	777 529
Kokku võlad ja ettemaksed	777 696	777 696

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Lähetuskulud	0	-647
Ostetud teenused (raamatupidamine, juriidilised teenused jne)	-2 674	-2 785
Muud	-65	-47
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 739	-3 479

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	11 691	13 925
Kokku intressitulud	11 691	13 925

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475 297	625 429
Kokku nõuded ja ettemaksed	475 297	625 429
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	780	0
Kokku laenukohustised	780	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	465 396	19 336	0	484 732	13 847
Kokku antud laenud	465 396	19 336	0	484 732	13 847

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	484 732	-93 919	0	390 813	11 691
Kokku antud laenud	484 732	-93 919	0	390 813	11 691

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	780	0	780	0
Kokku laenukohustised	0	780	0	780	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Ventosus Invest OÜ (registrikood: 12352388) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK UUDEKÜLL	Juhatuse liige	01.07.2024
MART LEE	Juhatuse liige	08.07.2024
ILLAR KAASIK	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 811
Kokku	-89 516
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-89 516
Kokku	-89 516

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 811
Kokku	-89 516
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-89 516
Kokku	-89 516

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	237	100.00%	Jah