

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Lightray Invest OÜ

registrikood: 12586608

tänava/talu nimi, Kastani tn 12-8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

e-posti aadress: lightray.invest@kvsk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2019. aastal oli oma sidusettevõtete arengu jätkuv toetamine, et võimaldada kiiremat kasvu. Ettevõtte jätkas 2019. aastal investeeringuid sidusettevõtetesse sealse majandustegevuse arengu tagamiseks. Järgmistel perioodidel on plaanis nimetatud tegevust jätkata.

Aruandeaastal uusi investeeringuid ei tehtud ning uusi sidus- või tütarettevõtteid ei soetatud ega loodud.

Majanduskeskkond oli aruandeaastal ettevõtte tegevusele soodus, Eesti ja kogu maailma majandus kasvas. Läbi investeeringute sidusettevõtetesse toetati nende arengut majanduse kasvufaasis.

Ettevõtte tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei esinenud.

Majandusaastal valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei esinenud ning nende riskide maandamiseks täiendavaid tegevusi ei tehtud.

2019. aruandeaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga, mis mõjutas ka omakapitalile seotud kriteerimiumite täitmist. Omakapitali nõuete täitmise taastamine on planeeritud järgmiste perioodide tegevuskasumi arvelt.

Püsivalt palgalisi töötajaid 2019. a. ettevõttes ei olnud. Tegevjuhile aasta jooksul töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	58 590	108 580
Kokku käibevarad	58 590	108 580
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 778	4 528
Nõuded ja ettemaksed	10 543 962	8 953 962
Kokku põhivarad	10 547 740	8 958 490
Kokku varad	10 606 330	9 067 070
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 607 830	9 068 580
Kokku pikaajalised kohustised	10 607 830	9 068 580
Kokku kohustised	10 607 830	9 068 580
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 509	-792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9	-718
Kokku omakapital	-1 500	-1 510
Kokku kohustised ja omakapital	10 606 330	9 067 070

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-7	-735
Ärikasum (kahjum)	-7	-735
Muud finantstulud ja -kulud	16	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9	-718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9	-718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingutest tulenevaid rahavooge kajastatakse majandusüksuse arvestusvaluutas, rakendades välisvaluuta summa suhtes maksepäeval arvestus- ja välisvaluuta vahel kehtinud valuutakurssi. Välismaal asuvate majandusüksuste rahavood arvestatakse esitusvaluutasse ümber, rakendades raha liikumise päeval kehtinud valuutakurssi.

Valuutakursside arvestamisel rakendatakse Euroopa Keskpanga vahetuskursse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osalusi sidusettevõtetes kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus tagasimaksed).

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	3 778	4 528
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 778	4 528

1) Contriber Ventures OÜ, asukohariik Eesti, osalus 50%, (31.12.2018 50%)

2) Waystone OÜ, asukohariik Eesti, osalus 0% (31.12.2018 30%)

Lisa 3 Tööjõukulud (eurodes)

2019. aastal ettevõtte palka ei arvestanud ega tasunud.

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	10 543 962		8 953 962	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 607 830		9 068 580

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad									
Sidusettevõtjad	1 650 000	0	0	0	0	0	0%	EUR	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Omanikud	0	0	0	1 600 000	0	0	0%	EUR	31.12.2028

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad									
Sidusettevõtjad	1 247 462	0	0	0	0	0	0%	EUR	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Omanikud	0	0	0	1 427 462	80 000	0	0%	EUR	31.12.2028

2019. aastal toimus loobumine seotud isiku vastu nõudest summas 60'000 EUR ning loobumine seotud isiku vastu olevast kohustusest summas 60'750 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2021

Lightray Invest OÜ (registrikood: 12586608) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KIVISIK	Juhatuse liige	07.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lightray Invest OÜ osanikele

Vastupidine arvamus

Oleme auditeerinud Lightray Invest OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, tulenevalt meie aruande osas „Vastupidise arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude märkimisväärsusest, ei kajasta kaasnev raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Vastupidise arvamuse alus

Ettevõtte on bilansis seisuga 31.12.2019 kajastanud pikaajaliste nõuete ja ettemaksete all laenuõudeid kogusummas 10'543'962 eurot ning seisuga 31.12.2018 kogusummas 8'953'962 eurot, mille täieliku laekumise osas esineb teatav ebakindlus, kuid mille osas pole moodustatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete reservi. Sellest tulenevalt on meie arvates eelpool nimetatud nõuded ülehinnatud ja eelmiste perioodide jaotamata kahjum alahinnatud ning aruandeaasta kasum ülehinnatud kuni eelpool nimetatud summa ulatuses.

Ettevõtte pole oma bilansis kajastanud pikaajalisi intressita laenuõudeid diskonteeritult, nii seisuga 31.12.2019 kui seisuga 31.12.2018. Kuna ettevõtte sisemist intressimäära pole võimalik täpselt määratlada, siis on väärkajastamisest tekkiv mõju ettevõtte bilansis kajastatud pikaajalistele nõuetele ning kasumiaruandes sisalduvatele finantstuludele ja -kuludele täpselt määratlematu suurusega.

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 vastupidisele arvamusele.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital on seisuga 31.12.2019 negatiivne summas 1500 eurot ning seisuga 31.12.2018 summas 1510 eurot.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 avastataks. 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.

Inge Palgi
Vandeauditori nr. 483
Audit Partner OÜ
Tegevusloa nr. 87
Pärnu mnt.31, Tallinn 10119
7. mail 2021.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Lightray Invest OÜ (registrikood: 12586608) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE PALGI	Vandeaudiitor	07.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9
Kokku	-1 500
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 500
Kokku	-1 500

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Kivisik	37605312743	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lightray.invest@kvsk.ee