

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Libratum Invest OÜ

registrikood: 12602365

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 2-3b

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: kristel.meos@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Libratum Invest OÜ on 2012. aastal asutatud investeerimisettevõtte, mis paigutab omaniku varasid kapitali kasvu ja jooksva tulu saamise eesmärgil. Investeeringud tehakse nii Eestis kui ka mujal maailmas, tulenevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast. Kuna Eesti maksukeskkond on investeringuid soosiv, siis sobib Eesti investeerimisettevõtte lisaks Eesti investeeringutele ka rahvusvaheliste investeeringute jaoks.

Libratum Invest OÜ omandisse kuulub sidusettevõtja Veritas Capital OÜ, mis investeerib omakorda üksikutesse investeerimisobjektidesse. Veritas Capitali OÜd on Libratum Invest OÜ täiendavalt finantseerinud laenuinstrumentidega. 2023. aastal tegeleti 2015. aastal soetatud investeerimisobjektide haldusega. Toimus mitmete uute projektide sügavuti analüüs nii kinnisvara, ärialaenude kui ka likviidsete finantsinstrumentide valdkonnas. Enamus analüüsitud investeeringud olid Eestis. Ettevõtte teenis tulu finantsinvesteeringutelt.

2024.a. on plaanis tegeleda jätkuvalt investeeringutega, kuna Libratum Invest OÜ jätkab tegevust varade kasvatamise eesmärgil varahaldusettevõtteks. On kavas jätkata otseinvesteeringute teostamist Eesti ettevõtetes, samuti kinnisvarasse ja likviidsetesse instrumentidesse. Ettevõtte juhtkond on analüüsinud Ukrainas toimuva sõja ja seoses sellega kehtestatud sanktsioonide võimalikke mõjusid Libratum Invest OÜ-le. Antud hetkel on raske hinnata sündmuste käiku ja võimalikke negatiivseid tagajärgi ettevõttele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me võimalikuks anda realistlikke kvantitatiivseid hinnanguid.

Juhtkond hindab, et ettevõtte on järgmise 12 kuu jooksul jätkuvalt tegutsev. Omanikud on aktiivselt kaasatud otsuste langetamisse ja omavad piisavat likviidsust, et lühiajaliste probleemide korral ettevõtet täiendavalt toetada.

2023.a. palgalist tööjõudu ei olnud. Juhatuse liikmete tasud 2023. aastal olid 8 700 eurot (2022:6 718 eurot).

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31/12/2023	31/12/2022
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised	1,37	5,00
ROA (%) (puhaskasum/-kahjum/varad kokku * 100)	1,90	0,24
ROE (%) (puhaskasum/-kahjum/omakapital kokku * 100)	3,79	0,48

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 321	1 973 263	
Nõuded ja ettemaksed	669 088	439 541	2
Kokku käibevarad	835 409	2 412 804	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	3,4
Finantsinvesteeringud	124 720	124 274	5
Nõuded ja ettemaksed	4 132 823	2 384 399	2
Kokku põhivarad	4 258 793	2 509 923	
Kokku varad	5 094 202	4 922 727	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 507	0	7
Võlad ja ettemaksed	608 003	482 680	8
Kokku lühiajalised kohustised	609 510	482 680	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 934 495	1 986 611	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 934 495	1 986 611	
Kokku kohustised	2 544 005	2 469 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 453 436	1 441 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 761	11 728	
Kokku omakapital	2 550 197	2 453 436	
Kokku kohustised ja omakapital	5 094 202	4 922 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-11 942	-17 101	
Tööjõukulud	-11 571	-8 935	11
Muud ärikulud	0	-5 000	
Ärikasum (kahjum)	-23 513	-31 036	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	446	-2 321	12
Intressitulud	246 748	153 865	13
Intressikulud	-136 900	-53 551	14
Muud finantstulud ja -kulud	9 980	-55 229	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 761	11 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 761	11 728	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Libratum Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Ettevõtte puudub sularaha kassa.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varalised varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja aktsiatesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui omatakse ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lähi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügi- ja intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

OÜ Libratum Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtjat;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	4 132 823	0	2 351 074	1 781 749	
Muud nõuded	669 076	669 076	0	0	
Intressinõuded	669 076	669 076	0	0	6
Ettemaksed	12	12	0	0	
Muud makstud ettemaksed	12	12	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 801 911	669 088	2 351 074	1 781 749	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	2 384 399	0	2 384 399	0	
Muud nõuded	439 529	439 529	0	0	
Intressinõuded	439 529	439 529	0	0	6
Ettemaksed	12	12	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	12	12	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 823 940	439 541	2 384 399	0	

Antud laen Veritas Capital OÜ tähtaeg on 2029. aasta, intressimäär 9%, valuuta EUR (781 749 eurot).

Antud laenude Veritas Capital OÜ tähtaeg on 2025. aasta, intressimäär 8%, valuuta EUR (1 477 000 eurot).

Antud laen Veritas Capital OÜ tähtaeg on 2026. aasta, intressimäär 5%, valuuta EUR (20 900 eurot).

Antud laen Libratum Management L.L.C-FC tähtaeg 2026. aasta, intressimäär 2%, valuuta EUR (34 174 eurot).

Antud laen Juglas Center SIA tähtaeg 2028. aasta, intressimäär 1%, valuuta EUR (819 000 eurot).

Antud laen Signet Bank AS tähtaeg 2048. aasta, intressimäär 6,5%+6 kuu euribor, valuuta EUR (1 000 000).

Seotud osapooltega tehingud on järgmised: intressinõuded summas 636 396 eurot (2022.a. 439 529 eurot), pikaajaline laenunõue summas 3 132 823 eurot (2022.a. 2 384 399 eurot) vt.lisa 16.

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	1 250	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	4

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12929787	Veritas Capital OÜ	Eesti	Investeeringud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Veritas Capital OÜ	1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	1 250

vt. lisa 3

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad		
31.12.2021	126 595	126 595	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 321	-2 321	12
31.12.2022	124 274	124 274	
Kajastatud õiglases väärtuses	124 274	124 274	
		Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad		
31.12.2022	124 274	124 274	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	446	446	12
31.12.2023	124 720	124 720	
Kajastatud õiglases väärtuses	124 720	124 720	

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	669 076	669 076	0	0	
Intressinõuded	669 076	669 076	0	0	
Kokku muud nõuded	669 076	669 076	0	0	2
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	439 529	439 529	0	0	
intressinõuded	439 529	439 529	0	0	16
Kokku muud nõuded	439 529	439 529	0	0	2

Seotud osapooltega tehingud on järgmised: intressinõuded summas 636 396 eurot (2022.a. 439 529 eurot) vt.lisa 16.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooled	1 507	1 507			0%	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	1 507	1 507						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	484 500	0	484 500	0	8%	EUR	2025	
Seotud osapool	2 420	0	2 420	0	1%	EUR	2026	
Seotud osapool	1 447 575	0	1 447 575	0	7%	USD	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 934 495	0	1 934 495	0				
Laenukohustised kokku	1 936 002	1 507	1 934 495	0				16

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	484 500	0	484 500	0	8%	EUR	2025	
Seotud osapool	2 420	0	2 420	0	1%	EUR	2026	
Seotud osapool	1 499 691	0	1 499 691	0	1%	USD	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 986 611	0	1 986 611	0				
Laenukohustised kokku	1 986 611	0	1 986 611	0				16

Laenud on ilma tagatiseta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	924	924	
Võlad töövõtjatele	580	580	
Maksuvõlad	769	769	
Muud võlad	605 730	605 730	
Intressivõlad	450 730	450 730	16
Muud viitvõlad	155 000	155 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	608 003	608 003	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	924	924	
Võlad töövõtjatele	523	523	
Maksuvõlad	693	693	
Muud võlad	480 540	480 540	
Intressivõlad	325 470	325 470	16
Muud viitvõlad	155 070	155 070	
Kokku võlad ja ettemaksed	482 680	482 680	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 240 158	1 162 749
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	310 039	290 687
Kokku tingimuslikud kohustised	1 550 197	1 453 436

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2023 seisuga 1:1 000 000 31.12.2022 seisuga 1:1 000 000		

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	6 718
Sotsiaalmaksud	2 871	2 217
Kokku tööjõukulud	11 571	8 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	446	-2 321	5
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	446	-2 321	

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu võlakirjadelt	17 260	8 350
Intressitulu laenudelt	229 488	145 515
Kokku intressitulud	246 748	153 865

Seotud osapooltele on arvestatud intressitulu summas 196 867 eurot (2022.a. 145 515 eurot)
vt.lisa 16

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	136 900	53 551	
Kokku intressikulud	136 900	53 551	16

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	48 385	-94 233
Muud finantstulud ja -kulud	-38 405	39 004
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 980	-55 229

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	628 829	439 267	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 567	262	
Kokku nõuded ja ettemaksed	636 396	439 529	2,6
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 507	0	
Kokku laenukohustised	1 507	0	7
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 730	325 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	450 730	325 470	8

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	2 279 649	2 279 649	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	853 174	104 750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 132 823	2 384 399	2
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 934 495	1 986 611	
Kokku laenukohustised	1 934 495	1 986 611	7

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	2 279 649	0	2 279 649	145 253	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	104 750	104 750	262	
Kokku antud laenu	2 279 649	104 750	2 384 399	145 515	2,13

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	2 279 649	2 279 649	189 562	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 750	853 174	7 305	
Kokku antud laenu	2 384 399	3 132 823	196 867	2,13

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 899 219	0	1 986 611	53 551	
Kokku laenukohustised	1 899 219	0	1 986 611	53 551	7,14

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 986 611	1 507	1 936 002	136 900	
Kokku laenukohustised	1 986 611	1 507	1 936 002	136 900	7,14

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	6 718

Juhatuse liikmele ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioone või lahkumishüvitiste tasumist teenistuslepingute ennetähtaegsel lõpetamisel.

Aruandeperioodil tasuti intresse 14 854 eurot(2022. aastal 74 537 eurot).

Aruandeperioodil laekus intresse 0 eurot(2022. aastal 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Libratum Invest OÜ (registrikood: 12602365) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILYA POROSHIN	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Libratum Invest OÜ osanikule.

Oleme üle vaadanud Libratum Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) " Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus ". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Libratum Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Mäe tn 9, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, 75401

29.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Libratum Invest OÜ (registrikood: 12602365) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	29.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 453 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 761
Kokku	1 550 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 550 197
Kokku	1 550 197

Kasum jäetakse tulevaste perioodide arengute katteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 453 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 761
Kokku	1 550 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 550 197
Kokku	1 550 197

Kasum jäetakse tulevaste perioodide arengute katteks.