

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2017

end of the financial year: 31.12.2017

business name: Lighthouse Invest OÜ

register code: 12650246

street, building, apartment, farm: Raua tn 34

city: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 10152

telephone: +372 56868689

e-mail address: info@linvest.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Muud võlad	14
Lisa 10 Eraldised	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	15
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Intressitulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Lighthouse Invest oli organiseeritud 2014 aastal. Firma põhitegevuseks oli investeerimis- ja finantstegevus, teenused (konsultatsioonid)

OÜ Lighthouse Invest töötajate arv on 1 inimest. Tööjõukulud oli -8013 euro.

Juhatus koosneb 1 inimest.

Vastavalt 2017.a. raamatupidamise aastaaruandele osaühingu nettoomand moodustab - 7024 euro.

Aruandeaasta kasum on 8628 euro.

Osakapital OÜ Lighthouse Invest on 8 000 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	6 893	3 117	15 891	2
Nõuded ja ettemaksed	44 634	1 968	7 440	
Kokku käibevarad	51 527	5 085	23 331	
Põhivarad				
Nõuded ja ettemaksed	370 698	380 549	0	
Materiaalsed põhivarad	181 983	4 190	10 632	6
Kokku põhivarad	552 681	384 739	10 632	
Kokku varad	604 208	389 824	33 963	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	12 000	0	0	7
Võlad ja ettemaksed	51 502	3 163	657	7
Eraldised	70	221	85	7
Kokku lühiajalised kohustised	63 572	3 384	742	7
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	145 000	0	0	7
Võlad ja ettemaksed	366 987	387 344	14 000	7
Eraldised	21 625	700	1 068	7
Kokku pikaajalised kohustised	533 612	388 044	15 068	7
Kokku kohustised	597 184	391 428	15 810	7
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000	8 000	
Kohustuslik reservkapital	250	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 854	9 903	9 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 628	-19 757	324	
Kokku omakapital	7 024	-1 604	18 153	
Kokku kohustised ja omakapital	604 208	389 824	33 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Muud äritulud	42 903	15 737
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 787	-25 932
Mitmesugused tegevuskulud	-851	-1 697
Tööjõukulud	-8 013	-7 243
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 208	-6 639
Ärikasum (kahjum)	6 044	-25 774
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	630	368
Intressitulud	27 283	20 048
Intressikulud	-23 484	-14 444
Muud finantstulud ja -kulud	-1 812	45
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 661	-19 757
Tulumaks	-33	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 628	-19 757

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 044	-25 774
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 208	6 639
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	7 208	6 640
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 917	5 472
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 781	2 642
Makstud intressid	-1 813	0
Muud rahavood äritegevusest	2 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	23 303	-11 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-185 000	-198
Antud laenud	0	-460 460
Antud laenude tagasimaksed	0	91 560
Laekunud intressid	18 010	8 444
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-166 990	-360 654
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	160 000	436 900
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-64 000
Makstud intressid	-9 504	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-33	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-14 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	147 463	358 900
Kokku rahavood	3 776	-12 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 117	15 891
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 776	-12 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 893	3 117

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 628	-19 757
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	8 628	-19 757

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	8 000	250	9 903	18 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-19 757	-19 757
31.12.2016	8 000	250	-9 854	-1 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 628	8 628
31.12.2017	8 000	250	-1 226	7 024

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lighthouse Invest OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Kapitaliosaluse meetodil tuleb investori bilansis kajastada kõik investeeringuobjekti omakapitali muutused – nii selliseid, mis kajastuvad investeeringuobjekti kasumis (kahjumis), kui ka selliseid, mis kajastuvad investeeringuobjekti muude omakapitali kirjete muutustena. Selliseid investeeringuobjektiga seotud realiseerimata tulusid ja kulusid, mida vastavalt SME IFRSile ja RT juhenditele kajastatakse kasumiaruande asemel koondkasumiaruandes või omakapitali reservide suurenemise või vähenemisena, kajastatakse ka kapitaliosaluse meetodil investori aruandes koondkasumiaruandes või omakapitali reservide muutusena, mitte kapitaliosaluse meetodi kasumina (kahjumina) kasumiaruandes.

Juhul kui investori osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui investori on garanteerinud või on kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi ning bilansipäeva seisuga ilmneb, et investeeringuobjekt ei suuda oma kohustusi täita – sellisel juhul kajastab investori oma bilansis nii kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. (SME IFRS 14.8 (h)).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materialne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 10-20 aastat

Rajatised 5-10 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 3-7 aastat

Transpordiseadmed 3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara
Inventar 2-3 aastat
Mööbel 2-5 aastat
Kontoritehnika 1-2 aastat
Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 2 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:
Arvutitarkvara 2-3 aastat
Kaubamärgid 2-5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	41	39
Arvelduskontod	6 852	3 078
Kokku raha	6 893	3 117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 885	3 885	
Ostjatelt laekumata arved	3 885	3 885	
Muud nõuded	389 822	40 749	349 073
Laenunõuded	368 900	40 000	328 900
Intressinõuded	20 922	749	20 173
Ettemaksed	21 625		21 625
Tulevaste perioodide kulud	21 625		21 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 332	44 634	370 698

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	960	960	
Ostjatelt laekumata arved	960	960	
Muud nõuded	380 549		380 549
Laenunõuded	368 900		368 900
Intressinõuded	11 649		11 649
Ettemaksed	1 008	1 008	
Tulevaste perioodide kulud	1 008	1 008	
Kokku nõuded ja ettemaksed	382 517	1 968	380 549

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	3 885	960
ost	3 885	960
Kokku nõuded ostjate vastu	3 885	960

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
303322187	UAB Kreedex	Leedu	finants	21.50	21.50

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus		1 770	1 770	10 050	11 820
Akumuleeritud kulum		-273	-273	-915	-1 188
Jääkmaksumus		1 497	1 497	9 135	10 632
Ostud ja parendused		200	200		200
Amortisatsioonikulu		-919	-919	-5 723	-6 642
31.12.2016					
Soetusmaksumus		1 970	1 970	10 050	12 020
Akumuleeritud kulum		-1 192	-1 192	-6 638	-7 830
Jääkmaksumus		778	778	3 412	4 190
Ostud ja parendused	185 000				185 000
Amortisatsioonikulu	-3 083	-712	-712	-3 412	-7 207
31.12.2017					
Soetusmaksumus	185 000	1 970	1 970	10 050	197 020
Akumuleeritud kulum	-3 083	-1 904	-1 904	-10 050	-15 037
Jääkmaksumus	181 917	66	66	0	181 983

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 951	2 951	
Muud võlad	413 324	46 337	366 987
Intressivõlad	28 424	1 337	27 087
Muud viitvõlad	384 900	45 000	339 900
Saadud ettemaksed	2 000	2 000	
Tulevaste perioodide tulud	1 000	1 000	
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000	
laen	0		
koh	0		
maks	214	214	
Kokku võlad ja ettemaksed	418 489	51 502	366 987

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 554	2 554	
Võlad töövõtjatele	381	381	
Muud võlad	387 572	228	387 344
Muud viitvõlad	387 572	228	387 344
Kokku võlad ja ettemaksed	390 507	3 163	387 344

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	147 951	2 554

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	28 424	1 337	27 087
Muud viitvõlad	384 900	45 000	339 900
Kokku muud võlad	413 324	46 337	366 987
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	387 572	228	387 344
Kokku muud võlad	387 572	228	387 344

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2016
Kokku eraldised	1 153		-232		921
Sealhulgas:					
Lühiajalised	85		136		221
Muud eraldised	85		136		221
Pikaajalised	1 068		-368		700
Muud eraldised	1 068		-368		700
	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2017
Kokku eraldised	921	70	-921	21 625	21 695
Sealhulgas:					
Lühiajalised	221	70	-221		70
Muud eraldised	221	70	-221		70
Pikaajalised	700		-700	21 625	21 625
Muud eraldised	700		-700	21 625	21 625

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 264	5 568
Üür ja rent	9 321	13 383
Pangateenused	60	155
Muud	8 142	6 826
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 787	25 932

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 989	5 413
Sotsiaalmaksud	1 976	1 787
Pensionikulu	48	43
Kokku tööjõukulud	8 013	7 243
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	630	368
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	630	368

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	23 484	14 444
Kokku intressikulud	23 484	14 444

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	27 283	20 048
Kokku intressitulud	27 283	20 048

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Sidusettevõtjad	205 325		196 321
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 000	

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Kreedex UAB	198 900	11 000	8%	eur	2019

Tegevjuhtkonna allkirjad 2017. a majandusaasta aruandele*

Lighthouse Invest OÜ (registrikood 12650246) tegevjuhtkond on 2017. a majandusaasta aruande heaks kiitnud ja allkirjastanud 29.06.2018. a



Artem Lukashin, sünniaeg 06.06.1983

Juhatuse liige

*Allkirjaleht lisatakse aastaruandele juhul, kui juhatuse liikmetel puudub digitaalse allkirjastamise võimalus.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 628
Kokku	-1 226

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artem Lukashin	06.06.1983	Venemaa	8000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56868689
E-posti aadress	info@linvest.eu