

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Lighthouse Invest OÜ

registrikood: 12650246

tänava/talu nimi, Raua tn 34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 56868689

e-posti aadress: info@linvest.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 -7243 euro.

Juhatus koosneb 1 inimest.

Vastavalt 2016.a. raamatupidamise aastaaruandele osaühingu nettoomand moodustab - 1604 euro.

Aruandeaasta kasum/kahjum on - 19757 euro.

Osakapital OÜ Lighthouse Invest on 8 000 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 117	15 891	2
Nõuded ja ettemaksed	1 968	7 440	3
Kokku käibevarad	5 085	23 331	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	380 549	0	3
Materiaalsed põhivarad	4 190	10 632	
Kokku põhivarad	384 739	10 632	
Kokku varad	389 824	33 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 163	657	
Eraldised	221	85	
Kokku lühiajalised kohustised	3 384	742	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	387 344	14 000	
Eraldised	700	1 068	
Kokku pikaajalised kohustised	388 044	15 068	
Kokku kohustised	391 428	15 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 903	9 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 757	324	
Kokku omakapital	-1 604	18 153	
Kokku kohustised ja omakapital	389 824	33 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Muud äritulud	15 737	15 975
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 932	-8 491
Mitmesugused tegevuskulud	-1 697	-3 318
Tööjõukulud	-7 243	-2 887
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 639	-1 189
Ärikasum (kahjum)	-25 774	90
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	368	0
Intressitulud	20 048	0
Intressikulud	-14 444	0
Muud finantstulud ja -kulud	45	-80
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 757	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 757	10

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 774	90
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 639	1 189
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	6 640	1 189
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 472	-7 440
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 642	741
Kokku rahavood äritegevusest	-11 020	-5 420
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-198	-11 821
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-622
Antud laenud	-460 460	0
Antud laenude tagasimaksed	91 560	0
Laekunud intressid	8 444	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-360 654	-12 443
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	436 900	0
Saadud laenude tagasimaksed	-64 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	5 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-14 000	14 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	358 900	19 500
Kokku rahavood	-12 774	1 637
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 891	14 334
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 774	1 637
Valuutakursside muutuste mõju	0	-80
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 117	15 891

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		11 834	14 334
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-2 005	-2 005
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500		9 829	12 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)			324	324
Muutused muudest omanike sissemaksetest	5 500			5 500
Muutused reservides		250	-250	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lighthouse Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, 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 aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering 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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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

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 xxx 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

Finantskohustised (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 suurust 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	39	5 540
Arvelduskontod	3 078	10 351
Kokku raha	3 117	15 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenuõuded	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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	960	960	
Ostjatelt laekumata arved	960	960	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 500	5 500	
Muud nõuded	20	20	
Ettemaksed	960	960	
Tulevaste perioodide kulud	960	960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 440	7 440	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
303322187	UAB Kreedex	Leedu	finants	21.50	21.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
UAB Kreedex	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	381	196
tootasu	0	196
Kokku võlad töövõtjatele	381	392

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	3 395
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 568	0
Üür ja rent	13 383	4 958
Pangateenused	155	138
Muud	6 826	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 932	8 491

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 413	2 157
Sotsiaalmaksud	1 787	713
Pensionikulu	43	17
Kokku tööjõukulud	7 243	2 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Kreedex UAB	198 900	11 000	8%	eur	2018

Tegevjuhtkonna allkirjad 2016. a majandusaasta aruandele*

Lighthouse Invest OÜ (registrikood **12650246**) tegevjuhtkond on 2016. a majandusaasta aruande heaks kiitnud ja allkirjastanud 29.06.2017. a

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Artem', is written over a horizontal line.

Artem Lukashin, sünniaeg 06.06.1983

Juhatuse liige

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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 757
Kokku	-9 854

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