

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: L99 OÜ

registrikood: 14394669

tänavanimi: Vana-Kalamaja tn 45-14

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 5174666, +372 53435427

e-posti aadress: elise@lift99.co

veebilehe aadress: <https://www.lift99.co>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Laenunõuded	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

L99 OÜ on kantud äriregistrisse 21.12.2017.a. L99 OÜ tegeles kuni 2021 aasta lõpuni peamiselt iduettevõtetele suunatud tarkvara arendusega ning juhtis ja opereeris LIFT99 koostöötamiskeskust Tallinnas.

L99 OÜ müüs oma tarkvara arendusega seotud ettevõtte 29.11.2021 OÜ-le SLT NW ning LIFT99 koostöötamiskeskuse 15.12.2021 oma tütarettevõttele OÜ-le LIFT99 TLN.

L99 OÜ-le kuulub tütarettevõtte LIFT99 Rockets OÜ, mille põhitegevusalaks on nn. ingel-investeeringute tegemine iduettevõtetesse.

L99 OÜ-le kuulub tütarettevõtte LIFT99 Ukraine LLC. Tütarettevõtte opereerib ja juhib koostöötamiskeskust LIFT99 Kyiv Kiievis. Koostöötamiskeskuse väljaehitamiseks ja loomiseks on L99 OÜ andnud tütarühingule laenu kokku summas 1 331 016 eurot.

Alates 2022 L99 OÜ endal aktiivne majandustegevus puudub.

Töötaja keskmine arv 2022. aastal oli 2 ja nende tööjõukulude kogusumma oli 26 184 eurot.

L99 OÜ juhatus koosneb 3 liikmest.

Suhtarvud:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused = 10,77

ROA = puhaskasum / varad kokku = - 0,04

ROE = puhaskasum / omakapital kokku = - 0,04

EBITA = (kasum enne finantstulusid ja -kulusid ning amortisatsiooni) = - 119 190

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 801	146 464	2
Nõuded ja ettemaksed	42 063	50 828	3
Kokku käibevarad	74 864	197 292	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	136 004	136 004	
Finantsinvesteeringud	39 301	39 301	5
Nõuded ja ettemaksed	1 732 472	1 730 165	3,7
Materiaalsed põhivarad	626	2 627	8
Kokku põhivarad	1 908 403	1 908 097	
Kokku varad	1 983 267	2 105 389	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 952	43 799	
Kokku lühiajalised kohustised	6 952	43 799	
Kokku kohustised	6 952	43 799	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 203	26 203	
Ülekurss	4 800 531	4 800 531	
Oma osad	-7 453	-5 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 759 544	-1 861 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 422	-898 384	
Kokku omakapital	1 976 315	2 061 590	
Kokku kohustised ja omakapital	1 983 267	2 105 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	21 841	609 668	9
Muud äritulud	125 796	237 247	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 711	-144 785	
Mitmesugused tegevuskulud	-109 313	-618 191	10
Tööjõukulud	-26 184	-475 381	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 818	-81 705	
Muud ärikulud	-37 619	-439 649	
Ärikasum (kahjum)	-121 008	-912 796	
Intressikulud	0	-8 926	
Muud finantstulud ja -kulud	37 586	23 338	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 422	-898 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 422	-898 384	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

L99 OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

L99 OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsed ja immateriaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

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 bilansiilise 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 bilansiilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansiilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Muu immateriaalne põhivara	10 aastat

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütaretevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	0	0
Pank	32 801	146 464
Kokku raha	32 801	146 464

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 167	9 167		
Nõuded seotud osapoolte vastu	327 448	27 441	208 863	91 144
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 155	4 155		
Laenunõuded	1 331 016	0	1 331 016	
Muud nõuded	101 449	0	101 449	
Intressinõuded	101 449		101 449	
Ettemaksed	1 300	1 300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 774 535	42 063	1 641 328	91 144

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 393	15 393		
Nõuded seotud osapoolte vastu	352 300	32 976	319 324	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 425	2 425		
Laenunõuded	1 336 016	0	1 336 016	
Muud nõuded	74 825	0	74 825	
Intressinõuded	74 825	0	74 825	
Ettemaksed	34	34		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 780 993	50 828	1 730 165	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14508570	LIFT99 ROCKETS OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
42355969	LIFT99 UKRAINE LLC	Ukraina	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
16372784	LIFT99 TLN OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Lift99 Ukraine LLC soetusmaksumus oli 131,005 € (150,000 USD). LIFT99 ROCKETS OÜ soetamismaksumus oli 2500 EUR. LIFT99 TLN OÜ soetamismaksumus oli 2500 EUR. Ukraina tütarfirma kohustused ületavad tema varasid 31.12.2022 seisuga. Investeeringut ei ole alla hinnatud, kuna juhtkonna hinnangul on tegemist ajutise nähtusega seoses alustamisega seotud kuludega ning ettevõtte netovara peaks lähiaastatel taastuma sõltumata käimasolevast sõjast.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	39 301	39 301
31.12.2021	39 301	39 301
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	39 301	39 301
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	39 301	39 301
31.12.2022	39 301	39 301

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	101 449		101 449
Lift99 Ukraine LLC	101 449		101 449
Kokku muud nõuded	101 449	0	101 449
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	74 825	0	74 825
Lift99 Ukraine LLC	74 825	0	74 825
Kokku muud nõuded	74 825	0	74 825

Tütarettevõttele Lift99 Ukraine LLC antud laenud on väljastatud ilma tagatiseta. Laenatud raha tagasi saamine sõltub suures osas sellest, kas ja kui edukalt tütarfirma äriplaanid käivituvad peale sõja lõppu ning milliseks kujuneb Ukraina tulevik. Seisuga 31.12.2022 ületasid Ukraina tütarfirma kohustused tema varasid. Sellegipoolest ei näe L99 juhatus vajadust antud laenu alla hinnata, kuna Ukraina tütarfirma äritegevuse käivitumist suuremal määral ja positiivse rahavoo tekkimist eeldatakse lähiajal.

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lift99 Ukraine LLC	1 331 016	0	1 331 016	2	EUR	29.01.2029
Laenunõuded	1 331 016	0	1 331 016			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lift99 Ukraine LLC	1 336 016	0	1 336 016	2	EUR	29.01.2029
Laenunõuded	1 336 016	0	1 336 016			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	47 782	165 793	213 575
Akumuleeritud kulum	-24 253	-42 284	-66 537
Jääkmaksumus	23 529	123 509	147 038
Ostud ja parendused	4 034		4 034
Amortisatsioonikulu	-11 465	-28 269	-39 734
Müügid (jääkmaksumuses)	-354		-354
Muud muutused	-13 117	-95 240	-108 357
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 797	0	8 797
Akumuleeritud kulum	-6 170	0	-6 170
Jääkmaksumus	2 627	0	2 627
Amortisatsioonikulu	-2 001		-2 001
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 797		8 797
Akumuleeritud kulum	-8 171		-8 171
Jääkmaksumus	626		626

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 841	609 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 841	609 668
Kokku müügitulu	21 841	609 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koostöötamiskeskuse töökohtade üürimine	21 841	609 668
Kokku müügitulu	21 841	609 668

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	14 981	212 876
Mitmesugused bürookulud	0	3 748
Lähetuskulud	0	8 506
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	3 930
Konsultatsioonid ja koolitused	64 859	206 162
Juriidilised teenused	2 600	7 498
IT teenused, arvutitarvikud	9 066	41 664
Ruumide hooldus ja remondikulud	222	43 028
Muud	17 585	90 779
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 313	618 191

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	19 687	355 547
Sotsiaalmaksud	6 497	119 834
Kokku tööjõukulud	26 184	475 381
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	27 441	24 852
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 441	24 852

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 732 472	1 732 472
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 732 472	1 732 472

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 428 462	0	92 446	1 336 016	27 164
Kokku antud laenud	1 428 462	0	92 446	1 336 016	27 164

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 336 016	0	5 000	1 331 016	26 624
Kokku antud laenud	1 336 016	0	5 000	1 331 016	26 624

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	22 679	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 056	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		78 137
Kokku ostetud	38 735	78 137

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 800	51 454

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

L99 OÜ (registrikood: 14394669) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELISE SASS	Juhatuse liige	30.06.2023
EILI MÄNDUL	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 759 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 422
Kokku	-2 842 966

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 759 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 422
Kokku	-2 842 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21841	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Yoisho OÜ	14023068	Eesti	10293 EUR (Lihtomand)
LiisCo OÜ	14420645	Eesti	734 EUR (Lihtomand)
Lembitu Holding OÜ	14457648	Eesti	588 EUR (Lihtomand)
L99 OÜ	14394669	Eesti	7453 EUR (Lihtomand)
Usaldusfond United Angels Fund I	14371639	Eesti	263 EUR (Lihtomand)
Mucker IV, L.P.		Eesti	158 EUR (Lihtomand)
Passion Capital Investments LLP		Suurbritannia	44 EUR (Lihtomand)
P9 Assets OÜ	14392618	Eesti	350 EUR (Lihtomand)
MISTLETOE SINGAPORE PTE. LTD		Singapur	1936 EUR (Lihtomand)
MISTLETOE SINGAPORE PTE. LTD		Singapur	2504 EUR (Lihtomand)
MGZ Adventures OÜ	14428954	Eesti	17 EUR (Lihtomand)
Hachikö AB		Rootsi	175 EUR (Lihtomand)
Ahti Heinla	37205020258	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	88 EUR (Lihtomand)
Must Pull OÜ	12827615	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53435427
Mobiiltelefon	+372 5174666
E-posti aadress	elise@lift99.co
Veebilehe aadress	Https://www.lift99.co