

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Larix Partners OÜ

registrikood: 14591223

tänavanimi, maja ja korteri number: Tartu mnt 25-33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6120180

e-posti aadress: novira@novira.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressikulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Larix Partners OÜ on asutatud 2018 aastal. Ettevõtte tegevusalaks on valdusfirmade tegevus EMTAK 64201.

2019. aastal omandas Larix Partners OÜ investseeringu vastu osaluse ettevõttes GTS Group OÜ (registrikood 14433501). Sama aasta lõpuks oli selgunud, et investorit kaasav isik oli investeeringu saamiseks peetud läbirääkimiste käigus esitanud valeandmeid ning Larix Partners OÜ poolt osaluse vastu investeeritud vahendeid ei olnud kasutatud lepingulistel eesmärkidel.

Larix Partners OÜ on oma õiguste kaitseks ja ebaõigistel alustel investeeritud vahendite kättesaamiseks pöördunud kohtusse, kus 2022. aasta lõpu seisuga on menetlus veel pooleli.

2021. ja 2022. aastatel müügitulu ei saadud. Ettevõttel töötajaid ei ole ning juhatuse liikmetele 2021. ja 2022. aastatel tasu ei makstud, samuti ei ole määratud lahkumishüvitisi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 354	18 738	
Nõuded ja ettemaksed	567 619	563 217	2,8
Kokku käibevarad	599 973	581 955	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 800	1 800	3
Kokku põhivarad	1 800	1 800	
Kokku varad	601 773	583 755	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	245 500	527 500	4,8
Võlad ja ettemaksed	32 273	130 295	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	277 773	657 795	
Kokku kohustised	277 773	657 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	490 317	0	4,5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 540	-90 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 277	13 844	
Kokku omakapital	324 000	-74 040	
Kokku kohustised ja omakapital	601 773	583 755	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	25 443	9 822
Mitmesugused tegevuskulud	-1 354	-874
Muud ärikulud	-6 083	0
Ärikasum (kahjum)	18 006	8 948
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	14 580
Intressikulud	-110 283	-9 684
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 277	13 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 277	13 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Larix Partners OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruandega vastavalt RTJ15 §59.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtel on oluline mõju ja mis ei ole tütarettevõtte, bilansis kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised)

võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõude õiguse tekkimisele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksuduluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Larix Partners OÜ käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

* eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 821	17 821	
Ostjatelt laekumata arved	17 821	17 821	
Laenunõuded	473 615	473 615	
Muud nõuded	63 331	63 331	
Intressinõuded	63 331	63 331	
Ettemaksed	12 852	12 852	
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 619	567 619	8
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 822	17 822	
Ostjatelt laekumata arved	17 822	17 822	
Laenunõuded	473 615	473 615	
Muud nõuded	63 330	63 330	
Intressinõuded	63 330	63 330	
Ettemaksed	8 450	8 450	
Muud makstud ettemaksed	8 450	8 450	
Kokku nõuded ja ettemaksed	563 217	563 217	8

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14433501	GTS Group OÜ	Eesti	Kauba õhutransport	60	60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
GTS Group OÜ	1 800	1 800
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 800	1 800

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooltelt saadud laen	245 500	245 500			12%	EUR	2023	8
Lühiajalised laenud kokku	245 500	245 500						
Laenukohustised kokku	245 500	245 500						
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooltelt saadud laen	527 500	527 500			12%	EUR	2022	8
Lühiajalised laenud kokku	527 500	527 500						
Laenukohustised kokku	527 500	527 500						

Laenukohustised omanikele nominaalväärtuses seisuga 31.12.2022 on summas 527 500 eurot, omanikud suunanud laenuühudest summas 282 000 eurot muudesse reservidesse.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13	13	
Muud võlad	32 260	32 260	
Intressivõlad	32 260	32 260	8
Kokku võlad ja ettemaksed	32 273	32 273	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	130 295	130 295	
Intressivõlad	130 295	130 295	8
Kokku võlad ja ettemaksed	130 295	130 295	

Intressivõlad omanikele nominaalväärtuses seisuga 31.12.2022 on summas 240 577 eurot, omanikud suunanud laenunõudest summas 208 317 eurot muudesse reservidesse.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei ole.

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	110 283	9 684
Kokku intressikulud	110 283	9 684

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele 2022. ja 2021.aastatel tasu makstud ei ole ja lahkumishüvitisi ei ole määratud.

Nõuded summas 554 768 eurot s.h. laenunõuded summas 473 615 eurot, intressinõuded summas 63 331 eurot intressimääraga 12% ning muud nõuded summas 17 822 eurot (Lisad 2,4).

Kohustised summas 277 760 eurot s.h. laenukohustised summas 245 500 eurot ja intressivõlad summas 32 260 eurot intressimääraga 12% (Lisad 5,6).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Larix Partners OÜ (registrikood: 14591223) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARLE MÖLDER	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 277
Kokku	-168 817
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-168 817
Kokku	-168 817

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 277
Kokku	-168 817
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-168 817
Kokku	-168 817

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6120180
E-posti aadress	novira@novira.ee