

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Lohmus Capital OÜ

registrikood: 14871715

postiaadress: Lungolago G.Motta 81, Melide, Šveits

postisihtnumber: 6815

telefon: +372 5047597

e-posti aadress: rain.lohmus@lhv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Intressikulud	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Lohmus Capital OÜ on ettevõte, mis on loodud vara haldamiseks ennekõike kolmandate osapoolte poolt.

Aastal 2021 ettevõttes olulist tegevust ei toimunud, sõlmiti mandaat portfelli haldamiseks jätkusuutliku investeerimise põhimõtteid silmas pidades ning avati selleks vajalikud raha- ning investeerimiskontod.

Leiame, et ettevõtte äritegevusel ei ole suurt sotsiaalset või keskkonnavalast mõju.

Ettevõtte puuduvad valuutakursside muutumisest tulenevad riskid.

2022.aastal ootab ettevõtte esimesi investeerimistegevuse tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
ROA, % (puhaskasum / varad kokku) * 100	0,66%	-11,96%
ROE, % (puhaskasum / omakapital kokku) * 100	76,62%	-11,96%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 408 746	8 932	2
Kokku käibevarad	4 408 746	8 932	
Kokku varad	4 408 746	8 932	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 342 948	0	3,8
Võlad ja ettemaksed	27 595	0	4,8
Kokku pikaajalised kohustised	4 370 543	0	
Kokku kohustised	4 370 543	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 068	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 271	-1 068	
Kokku omakapital	38 203	8 932	
Kokku kohustised ja omakapital	4 408 746	8 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 316	-1 068	
Muud ärikulud	-29	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 345	-1 068	
Intressikulud	-27 595	0	8
Muud finantstulud ja -kulud	58 211	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 271	-1 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 271	-1 068	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lohmus Capital OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on raamatupidamise seaduse mõistes väikeettevõtja ning käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kohalduvatest nõuetest, st aastaaruanne sisaldab bilanssi, kasumiaruannet ja lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Lohmus Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021. majandusaasta aruande koostamisel on tuvastatud viga eelnevas perioodis ja sellest tulenevalt on muudetud käesolevas aruandes perioodi algsaldosid.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Raha	0	8 932	8 932
Kokku käibevarad	0	8 932	8 932
Kokku varad	0	8 932	8 932
Sissemaksmata osakapital	-10 000	10 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 068	-1 068
Kokku omakapital	0	8 932	8 932
Kokku kohustised ja omakapital	0	8 932	8 932
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1 068	-1 068
Ärikasum (-kahjum)	0	-1 068	-1 068
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-1 068	-1 068

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna kirjel „Muud finantstulud ja -kulud“.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajalisena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äriotsuse jooksul ning mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli (valitsevat mõju) teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lohmus Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku ja omaniku kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- juhatuse liikmeid ning nende isikute kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod EUR	1 063 409	8 932
Pangakontod välisvaluutas	3 345 337	0
Kokku raha	4 408 746	8 932

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolet	4 342 948	0	0	4 342 948	4%	EUR,USD,CHF	2028	8
Pikaajalised laenud kokku	4 342 948	0	0	4 342 948				
Laenukohustised kokku	4 342 948	0	0	4 342 948				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	üle 5 aasta	Lisa nr
Muud võlad	27 595	27 595	
Intressivõlad	27 595	27 595	8
Kokku võlad ja ettemaksed	27 595	27 595	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	27 595	0	8
Kokku intressikulud	27 595	0	

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	58 211	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	58 211	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 342 948	0	
Kokku laenukohustised	4 342 948	0	3
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 595	27 595	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 595	27 595	4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 342 948	4 342 948	27 595	
Kokku laenukohustised	0	4 342 948	4 342 948	27 595	3,4,6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2024

Lohmus Capital OÜ (registrikood: 14871715) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	17.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lohmus Capital OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva Lohmus Capital OÜ (Ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuse töövõtude standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31 detsembri 2021 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623
AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn
18. oktoober 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Lohmus Capital OÜ (registrikood: 14871715) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	18.10.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 271
Kokku	28 203
Jaotamine	
Kokku	28 203

Katta 2020 aruandeaasta kahjum EUR 1068 2021 aasta kasumi arvelt.
Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 271
Kokku	28 203