

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.05.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Lootsi Invest

registrikood: 16732923

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Lootsi tn 22

postisihthnumber: 51017

telefon: +372 5113034

e-posti aadress: jaanus.aan@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Laenunõuded	7
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Intressitulud	8
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

Lootsi Invest OÜ on asutatud 05.05.2023. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on varade haldamine ja investeerimine teistesse äriühingutesse osaluse omandamise kaudu.

2023. aasta müügikäive on 2400 eurot. Kasum 432 tuhat eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on 0,49 ja võlakordaja on 0,16 ning pikaajaliste kohustiste ja omakapitali suhe on 0,22. Varade tootlus (ROA) on 0,13 ja Omakapitali tootlus (ROE) on 0,17.

2024. aastal on plaanis hoida olemasolevaid ettevõtete osalusi ning võimalusel investeerida uutesse ettevõtetesse ja suurendada 30 % käivet

Ettevõtte omakapitali suurus on 2600EUR. Juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liige majandusaastal tasu ei saanud. Töötajaid ei olnud.

Lootsi Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

(allkirjastatud digitaalselt)

Jaanus Aan, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	05.05.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 159	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	102 401	0	3
Kokku käibevarad	136 560	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 541 458	0	4
Nõuded ja ettemaksed	757 800	0	3
Kokku põhivarad	3 299 258	0	
Kokku varad	3 435 818	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	281 000	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	281 000	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	562 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	562 000	0	
Kokku kohustised	843 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	
Ülekurss	2 157 358	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 860	0	
Kokku omakapital	2 592 818	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	3 435 818	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.05.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	2 400	
Muud äritulud	240	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-659	
Mitmesugused tegevuskulud	-404	
Ärikasum (kahjum)	1 577	
Intressitulud	131 283	9
Muud finantstulud ja -kulud	300 000	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	432 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 860	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lootsi Invest (edaspidi ettevõtte) perioodi 05.05.-31.12.2023 raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi 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 arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) 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 nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (muud võlad) kajastatakse soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad esmalt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumistähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Finantskohustised tähtajaga üle 12 kuu, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustistena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	05.05.2023
Pangakontod	34 159	2 500
Kokku raha	34 159	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 771	3 771	
Ostjatelt laekumata arved	3 771	3 771	
Laenunõuded	856 430	98 630	757 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	860 201	102 401	757 800

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	2 541 458	2 541 458
31.12.2023	2 541 458	2 541 458
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 541 458	2 541 458

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laenud	21 430	3 630	17 800	10%	EUR	2028
Tähtajalised hoiused	95 000	95 000		4-4,5%	EUR	2024
Laenunõue	740 000		740 000	6%	EUR	2025
Laenunõuded	856 430	98 630	757 800			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud kohustised	843 000	281 000	562 000
Kokku võlad ja ettemaksed	843 000	281 000	562 000

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	27 327
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 832
Kokku tingimuslikud kohustised	34 159

Lisa 8 Intressitulud (eurodes)

	05.05.2023 - 31.12.2023
Intressitulu laenudelt	366
Muud intressitulud	130 917
Kokku intressitulud	131 283

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	05.05.2023 - 31.12.2023
Saadud dividendid	300 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	300 000

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2023 ületasid lühiajalised kohustised käibevara 144tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte tasuda lühiajalised kohustised.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ Lootsi Invest (registrikood: 16732923) 05.05.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS AAN	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lootsi Invest osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Lootsi Invest lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta (05. mai 2023 kuni 31. detsember 2023) kohta koostatud kasumiaruannet ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Lootsi Invest finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (05. mai 2023 kuni 31. detsember 2023) finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeauditor, litsents nr 511

LK Konsultatsioonid OÜ

Tegevusluba nr 290

Pärnu mnt 12, 10146 Tallinn

28. juuni 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lootsi Invest (registrikood: 16732923) 05.05.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 860
Kokku	432 860
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	432 860
Kokku	432 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	100.00%	Jah