

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** OÜ Latesto Varahaldus

**registrikood:** 12080412

**tänava/talu nimi,** Pärnu mnt 141-43

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 11314

**telefon:** +372 5087834

**e-posti aadress:** rein@latesto.ee

## Sisukord

|                                         |   |
|-----------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                          | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4 |
| Bilanss                                 | 4 |
| Kasumiaruanne                           | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6 |
| Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 7 |
| Aruande allkirjad                       | 8 |

## Tegevusaruanne

Latesto Varahaldus OÜ on varahaldus ettevõte.

Latesto Varahaldusel on tütarettevõtted Latesto Trade OÜ ja Latesto Ringkäitus OÜ.

2018. aastal müügitulu ei saadud, 2019. aastal plaanitakse jätkata tegevusega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    | 31.12.2017     |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Varad                                        |               |                |
| Käibevarad                                   |               |                |
| Raha                                         | 4 470         | 3 848          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 20 000        | 0              |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>24 470</b> | <b>3 848</b>   |
| Põhivarad                                    |               |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 49 147        | 155 132        |
| Materiaalsed põhivarad                       | 20 000        | 0              |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>69 147</b> | <b>155 132</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>93 617</b> | <b>158 980</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |
| Kohustised                                   |               |                |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |
| Laenukohustised                              | 5 000         | 5 000          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 000</b>  | <b>5 000</b>   |
| Pikaajalised kohustised                      |               |                |
| Laenukohustised                              | 17 650        | 0              |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>17 650</b> | <b>0</b>       |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>22 650</b> | <b>5 000</b>   |
| Omakapital                                   |               |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 496        | 6 541          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 22 971        | 144 939        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>70 967</b> | <b>153 980</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>93 617</b> | <b>158 980</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 029        | -301           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 029</b> | <b>-301</b>    |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 0             | 145 240        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 24 000        | 0              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>22 971</b> | <b>144 939</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>22 971</b> | <b>144 939</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Latesto Varahaldus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Latesto Varahaldus OÜ rakendab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finantsja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata summad on bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- osanikud;
- osaühingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                       |                  |            |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus  | Asukohamaa | Põhitegevusala                        | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                        |            |                                       | 31.12.2017       | 31.12.2018 |
| 14043906                                              | Latesto Trade OÜ       | Eesti      | Muude puidutöötlemissaaduste tootmine | 100              | 100        |
| 14043993                                              | Latesto Ringkäitlus OÜ | Eesti      | Tavajäätmete kogumine                 | 100              | 100        |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |                |                |                                        |               |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------|---------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                                | 31.12.2017     | Dividendid     | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2018    |
| Latesto Trade OÜ                                                     | 143 848        | -20 000        | 6 247                                  | 130 095       |
| Latesto Ringkäitlus OÜ                                               | 11 284         | -4 000         | -112 232                               | -104 948      |
| <b>Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>155 132</b> | <b>-24 000</b> | <b>-105 985</b>                        | <b>25 147</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

**OÜ Latesto Varahaldus (registrikood: 12080412) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                     |                    |                      |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi  | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| REIN-LEMBIT EINMANN | Juhatuse liige     | 27.06.2019           |
| Resolutsioon:       | Kinnitan           |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 45 496        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 22 971        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>68 467</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 68 467        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>68 467</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                      | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------|
| Jaanus Keerberg       | 37106094917                               | Aravete alevik,<br>Järva vald, Järva<br>maakond, Eesti | 86 EUR<br>(Lihtomand)        |
| Nele-Maria<br>Palipea | 48906020287                               | Eesti                                                  | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Liik            | Sisu            |
| Mobiiltelefon   | +372 5087834    |
| E-posti aadress | rein@latesto.ee |