

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Libratum Invest OÜ

registrikood: 12602365

tänavatalu nimi, Tartu mnt 7-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10145

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: kristel.meos@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Libratum Invest OÜ on 2012. aastal asutatud investeerimisettevõtte, mis paigutab omaniku varasid. Investeeringud tehakse nii Eestis kui ka mujal maailmas, tulenevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast. Kuna Eesti maksukeskkond on investeeringuid soosiv, siis sobib Eesti investeerimisettevõtte lisaks Eesti investeeringutele ka rahvusvaheliste investeeringute jaoks.

2018. aastal toimus varahaldusstruktuuri korrastamine. Libratum Invest OÜ omandisse kuulub Veritas Capital OÜ, mis investeerib omakorda üksikutesse investeerimisobjektidesse. Veritas Capitali on Libratum Invest täiendavalt finantseerinud laeainstrumentidega. 2018. aastal tegeldi 2015. aastal soetatud investeerimisobjektide haldusega. Toimus mitmete uute projektide sügavuti analüüs nii *private equity*, kinnisvara kui ka likviidsete finantsinstrumentide vallas. Enamus analüüsitud investeeringud olid Eesti. Ettevõtte teenis tulu finantsinvesteeringutelt.

2019.a. on plaanis tegeleda jätkuvalt investeeringutega, kuna Libratum Invest OÜ jätkab tegevust varade kasvatamise eesmärgil varahaldusettevõtte, mis investeerib Eesti *private equity*, kinnisvara ja likviidsetesse instrumentidesse.

2018.a. palgalist tööjõudu ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei arvestanud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31/12/2018	31/12/2017
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,58	7,95
ROA	0,68	26,20
ROE	1,39	52,23
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 936 004	1 750 245	2
Nõuded ja ettemaksed	149 562	166 075	3
Kokku käibevarad	2 085 566	1 916 320	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	4
Nõuded ja ettemaksed	2 279 649	2 279 649	3
Kokku põhivarad	2 280 899	2 280 899	
Kokku varad	4 366 465	4 197 219	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	317 196	240 937	8
Kokku lühiajalised kohustised	317 196	240 937	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 913 924	1 850 673	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 913 924	1 850 673	
Kokku kohustised	2 231 120	2 091 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 105 609	5 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 736	1 099 700	
Kokku omakapital	2 135 345	2 105 609	
Kokku kohustised ja omakapital	4 366 465	4 197 219	

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only

Initialid / Initials

Kuupäev / date

Arvestus Finants Audit OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 616	-16 375	10
Muud ärikulud	0	-18	
Ärikasum (kahjum)	-6 616	-16 393	
Intressitulud	149 570	189 594	
Intressikulud	-14 301	-166 164	12
Muud finantstulud ja -kulud	-98 917	1 092 663	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 736	1 099 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 736	1 099 700	

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials

HN

Kuupäev / date

12.08. 2019

Arvestus Finants Audit OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Libratum Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jaake ning kuni kolmekuulisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lähi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Tulud

Müüdi- ja intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstava dividendimäära. Ettevõtte kasumist jaotatud dividendid jaotatakse edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutati, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks

Initialled for the purpose of identification only

Initialled / Initials

Kuupäev / date

16.08.2018

Arvestus Finants Audit OÜ

välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OU Libratum Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto pangas	1 936 004	1 750 245
Kokku raha	1 936 004	1 750 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	2 429 211	149 562	0	2 279 649	15
Laenu nõuded	2 279 649	0	0	2 279 649	
Intressinõuded	149 562	149 562	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 429 211	149 562		2 279 649	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 607	3 607	0	0	
Muud nõuded	2 442 117	162 468	0	2 279 649	15
Laenu nõuded	2 279 649	0	0	2 279 649	
Intressinõuded	162 468	162 468	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 445 724	166 075		2 279 649	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	1 250
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250

Initialled for the purpose of identification only

Intsiaalid / Initials

Kuupäev / date

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12929787	Veritas Capital OÜ	Eesti	Valdusettevõtete tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Veritas Capital OÜ	1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	1 250

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialiaid / initials AA

Kuupäev / date 11.08.2019

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	2 279 649	0	0	2 279 649				15
Laen seotud osapoollele	781 749			781 749	9%	EUR	02.11.2024	
Laen seotud osapoollele	1 477 000			1 477 000	8%	EUR	14.10.2025	
Laen seotud osapoollele	20 900			20 900	5%	EUR	14.06.2025	
Intressinõuded	149 562	149 562	0	0				
Kokku muud nõuded	2 429 211	149 562	0	2 279 649				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	2 279 649	0	0	2 279 649				15
Laen seotud osapoollele	781 749	0	0	781 749	9%	EUR	02.11.2024	
Laen seotud osapoollele	1 477 000	0	0	1 477 000	8%	EUR	14.10.2025	
Laen seotud osapoollele	20 900	0	0	20 900	5%	EUR	14.06.2025	
Intressinõuded	162 468	162 468	0	0				
Kokku muud nõuded	2 442 117	162 468	0	2 279 649				

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialid / Initials

Kuupäev / date

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	484 500			484 500	8%	EUR	12.10.2025
Laen osanikult	1 397 004			1 397 004	1%	USD	30.12.2026
Laen osanikult	2 420			2 420	1%	EUR	30.12.2026
Laen	30 000			30 000	5%	EUR	02.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 913 924			1 913 924			
Laenukohustised kokku	1 913 924			1 913 924			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	484 500			484 500	8%	EUR	12.10.2025
Laen osanikult	1 333 752			1 333 752	1%	USD	30.12.2026
Laen osanikult	2 421			2 421	1%	EUR	30.12.2026
Laen	30 000			30 000	5%	EUR	02.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 850 673			1 850 673			
Laenukohustised kokku	1 850 673			1 850 673			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	317 196	317 196
Intressivõlad	212 196	212 196
Muud viitvõlad	105 000	105 000
Kokku võlad ja ettemaksed	317 196	317 196

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	240 937	240 937
Intressivõlad	211 937	211 937
Muud viitvõlad	29 000	29 000

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtused 31.12.2018 seisuga 1:1 000 000 31.12.2017 seisuga 1:1 000 000		

Ettevõtte on jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 oli 1,135,345 eurot (31.12.2017: 1,105,609 eurot), mille dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 851,509 eurot (2017: 849 693 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 283,836 eurot (2017: 283 231 eurot).

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Juriidilised kulud	3 264	9 939
Muud	3 352	6 436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 616	16 375

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	14 301	166 164
Kokku intressikulud	14 301	166 164

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only

Intsiaalid / Initials. AK

Kuupäev / date 12.08.2019

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 13 Intressitulud (eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	149 570	189 562
Muud intressitulud	0	32
Kokku intressitulud	149 570	189 594

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-99 041	0
Laenuõudest loobumine	0	1 092 663
Muud finantstulud ja -kulud	124	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-98 917	1 092 663

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	2 430 461	0	2 442 117	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 203 541	0	2 059 573

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	61 462	0	189 562
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 801	0	79 164	0

Juhatuse liikme lepingu lõpetamisega ei kaasne juhatuse liikmetele täiendavat hüvitist.

Ostudena on kajastatud laenuintressid.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intsiaalid / Initials

Kuupäev / date

Arvestus Finants Audit OÜ

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2019

Libratum Invest OÜ (registrikood: 12602365) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Ilya Poroshin



Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Libratum Invest OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Libratum Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõeldud 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 raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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 auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditoriarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Libratum Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.



Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 243

Rotermanni tn 18/1, Tallinn, Harju maakond, 10111

12.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 736
Kokku	42 683
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 683
Kokku	42 683

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 736
Kokku	42 683
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 683
Kokku	42 683

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilya Poroshin	36703160088	Venemaa	1000000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050496
E-posti aadress	kristel.meos@zenith.ee