

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Larix Ventures OÜ

registrikood: 14242356

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 8 Tööjõukulud	8
Lisa 9 Muud ärikulud	9
Lisa 10 Intressikulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Larix Ventures OÜ asutatud aastal 2017, ettevõtte tegevusalaks on: Valdusfirmade tegevus EMTAK 64201. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõttes töötajaid ei ole ning tasud juhatuse liikmetele ei ole tasutud.

2020.aastal ettevõtte plaanib jätkata investeerimistegevust tööstusettevõtetesse.

	2019	2018
Puhaskasum (-kahjum)	57 195	559 429
Käibevara	47 362	152 454
Lühiajalised kohistised	5 046	0
Varad kokku	624 487	562 246
Omakapital	619 441	562 246

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	491	1 764	
Nõuded ja ettemaksed	46 871	150 690	2,11
Kokku käibevarad	47 362	152 454	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	3,4
Nõuded ja ettemaksed	574 625	407 292	2,11
Kokku põhivarad	577 125	409 792	
Kokku varad	624 487	562 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	5,11
Võlad ja ettemaksed	46	0	6,11
Kokku lühiajalised kohustised	5 046	0	
Kokku kohustised	5 046	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	559 746	317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 195	559 429	
Kokku omakapital	619 441	562 246	
Kokku kohustised ja omakapital	624 487	562 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 162	-1 444	7
Muud ärikulud	0	-15 384	9
Ärikasum (kahjum)	-1 162	-16 828	
Intressitulud	58 403	109 574	11
Intressikulud	-46	-133 317	10,11
Muud finantstulud ja -kulud	0	600 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 195	559 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 195	559 429	

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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena vastavalt RTJ 15 § 59 nõuetele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Maksustamine

Kuna vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, siis sellest tulenevalt puuduvad ajutised varade ja kohustuste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustust ega varasid.

Dividendi tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda 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.

Tingimuslikud kohustused

Seisuga 31.12.2019 võimalikud dividendid moodustavad 616 941 eurot ning tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt summas 123 388 eurot.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Larix Ventures 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 ärilistele otsustele;

* eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	621 496	46 871	574 625	11
Laenunõuded	556 000	45 000	511 000	
Intressinõuded	65 496	1 871	63 625	
Kokku nõuded ja ettemaksed	621 496	46 871	574 625	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	557 982	150 690	407 292	11
Laenunõuded	550 000	150 000	400 000	
Intressinõuded	7 982	690	7 292	
Kokku nõuded ja ettemaksed	557 982	150 690	407 292	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14591223	Larix Partners OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Larix Partners OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tagamata laenud	5 000	5 000			12%	EUR	2020	11
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						
Laenukohustised kokku	5 000	5 000						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	46	46	11
Intressivõlad	46	46	
Kokku võlad ja ettemaksed	46	46	

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	82	96
Alltöövõtutööd	1 080	1 158
Riigilõivud	0	190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 162	1 444

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei ole.

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Vastuvõtukulud	0	384
Lepingutasud	0	15 000
Kokku muud ärikulud	0	15 384

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	46	133 317	11
Kokku intressikulud	46	133 317	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tütarettevõtjad	574 624	0	407 292
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 871	5 046	150 690

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Pikaajalised laenud	0	1 700 000	0	0	6%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tagamata laenud	105 000	0	0	1 700 000	3%-12%	EUR	2019

Juhatuse liikmetele 2019.aastal tasu makstud ei ole ja lahkumishüvitisi ei ole määratud.

Tehingud seotud osapooltega:

Nõuded summas 621 495 eurot (2018: 557 982 eurot), nende hulgas laenu nõuded summas 556 000 eurot (2018: 550 000 eurot) intressimääraga 3-12%, intressinõuded summas 7 982 eurot (2018: 65 496 eurot; Lisa 2).

Laenukohustisid summas 5 000 eurot (Lisa 5) ja intressivõlad summas 46 eurot (Lisa 6).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2020

Larix Ventures OÜ (registrikood: 14242356) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARLE MÖLDER	Juhatuse liige	14.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	559 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 195
Kokku	616 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	616 941
Kokku	616 941

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ LAURUS INVEST	10648920	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
G.W. Research & Investment OÜ	12701995	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	novira@novira.ee