

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Lighthouse Invest OÜ

registrikood: 12650246

tänava/talu nimi, Raua tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 56868689

e-posti aadress: info@pcfs.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	13
Lisa 10 Intressikulud	14
Lisa 11 Intressitulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Lighthouse Invest oli organiseeritud 2014 aastal. Firma põhitegevuseks oli investeerimis- ja finantstegevus, teenused (konsultatsioonid)

OÜ Lighthouse Invest töötajate arv on 0 inimest. Tööjõukulud oli 0 euro.

Juhatus koosneb 2 inimest.

Vastavalt 2019.a. raamatupidamise aastaaruandele osaühingu nettoomand moodustab - 51 955 euro.

Aruandeaasta kasum on 17 589 euro.

Osakapital OÜ Lighthouse Invest on 8 000 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 560	8 749	2
Nõuded ja ettemaksed	356 566	366 559	3
Kokku käibevarad	387 126	375 308	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 800	9 400	3
Materiaalsed põhivarad	0	172 667	5
Kokku põhivarad	14 800	182 067	
Kokku varad	401 926	557 375	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	344 247	384 035	
Võlad ja ettemaksed	3 282	6 059	6
Eraldised	2 275	5 515	
Kokku lühiajalised kohustised	349 804	395 609	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	118 000	
Eraldised	167	9 400	
Kokku pikaajalised kohustised	167	127 400	
Kokku kohustised	349 971	523 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 116	-1 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 589	27 342	
Kokku omakapital	51 955	34 366	
Kokku kohustised ja omakapital	401 926	557 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 278	1 483
Muud äritulud	37 556	49 879
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 000	-11 358
Mitmesugused tegevuskulud	-243	-144
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 667	-9 316
Ärikasum (kahjum)	19 924	30 544
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-95
Intressitulud	25 330	27 510
Intressikulud	-27 665	-30 473
Muud finantstulud ja -kulud	0	-144
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 589	27 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 589	27 342

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 924	30 544
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 479	9 316
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 188	0
Kokku korrigeerimised	9 667	9 316
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 993	3 885
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-333	135
Kokku rahavood äritegevusest	19 265	43 880
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	51 000	0
Laekunud intressid	29 973	14 313
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	9 914	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 559
Kokku rahavood investeerimistegevusest	90 887	15 872
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 100	67 500
Saadud laenude tagasimaksed	-92 370	-101 530
Makstud intressid	0	-23 793
Makstud ettevõtte tulumaks	-123	-123
Muud laekumised finantseerimistegevusest	52	50
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 341	-57 896
Kokku rahavood	21 811	1 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 749	6 893
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 811	1 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 560	8 749

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 589	27 342
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	17 589	27 342

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	8 000	250	-1 226	7 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 342	27 342
31.12.2018	8 000	250	26 116	34 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 589	17 589
31.12.2019	8 000	250	43 705	51 955

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lighthouse Invest OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Kapitaliosaluse meetodil tuleb investori bilansis kajastada kõik investeeringuobjekti omakapitali muutused – nii selliseid, mis kajastuvad investeeringuobjekti kasumis (kahjumis), kui ka selliseid, mis kajastuvad investeeringuobjekti muude omakapitali kirjete muutustena. Selliseid investeeringuobjektiga seotud realiseerimata tulusid ja kulusid, mida vastavalt SME IFRSile ja RT juhenditele kajastatakse kasumiaruande asemel koondkasumiaruandes või omakapitali reservide suurenemise või vähenemisena, kajastatakse ka kapitaliosaluse meetodil investori aruandes koondkasumiaruandes või omakapitali reservide muutusena, mitte kapitaliosaluse meetodi kasumina (kahjumina) kasumiaruandes.

Juhul kui investori osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui investori on garanteerinud või on kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi ning bilansipäeva seisuga ilmneb, et investeeringuobjekt ei suuda oma kohustusi täita – sellisel juhul kajastab investori oma bilansis nii kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. (SME IFRS 14.8 (h)).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materialne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluiga vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 10-20 aastat

Rajatised 5-10 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 3-7 aastat

Transpordiseadmed 3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara
Inventar 2-3 aastat
Mööbel 2-5 aastat
Kontoritehnika 1-2 aastat
Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 2 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:
Arvutitarkvara 2-3 aastat
Kaubamärgid 2-5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	29 803	6 802
Arvelduskontod	757	1 947
Kokku raha	30 560	8 749

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	356 566	356 566	
Laenunõuded	300 900	300 900	
Intressinõuded	55 666	55 666	
Ettemaksed	14 800		14 800
Muud makstud ettemaksed	14 800		14 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	371 366	356 566	14 800

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Muud nõuded	361 209	361 209	
Laenunõuded	328 900	328 900	
Intressinõuded	32 309	32 309	
Ettemaksed	14 750	5 350	9 400
Tulevaste perioodide kulud	14 750	5 350	9 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 959	366 559	9 400

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved		
ost		0
Kokku nõuded ostjate vastu		

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017				
Soetusmaksumus	185 000	1 970	10 050	197 020
Akumuleeritud kulum	-3 083	-1 904	-10 050	-15 037
Jääkmaksumus	181 917	66	0	181 983
Ostud ja parendused			0	
Amortisatsioonikulu	-9 250	-66		-9 316
31.12.2018				
Soetusmaksumus	185 000	1 970	10 050	197 020
Akumuleeritud kulum	-12 333	-1 970	-10 050	-24 353
Jääkmaksumus	172 667	0	0	172 667
Amortisatsioonikulu	-8 479			-8 479
Müügid (jääkmaksumuses)	-164 188			-164 188
31.12.2019				
Soetusmaksumus	185 000	1 970	10 050	197 020
Akumuleeritud kulum	-185 000	-1 970	-10 050	-197 020
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Ehitised	163 000	
Kokku	163 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 282	3 282
Kokku võlad ja ettemaksed	3 282	3 282
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 059	4 059
Saadud ettemaksed	2 000	2 000
Tulevaste perioodide tulud	1 000	1 000
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	6 059	6 059

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019
tarnijatele	3 282
Kokku võlad tarnijatele	3 282

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	932
Üür ja rent	1 238	1 434
Pangateenused	334	353
Muud	7 428	8 639
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 000	11 358

Lisa 9 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		-95
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt		-95

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	27 665	30 473
Kokku intressikulud	27 665	30 473

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	25 330	27 510
Kokku intressitulud	25 330	27 510

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	216 067	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 255

Tegevjuhtkonna allkirjad 2019. a majandusaasta aruandele*

Lighthouse Invest OÜ (registrikood **12650246**) tegevjuhtkond on 2019. a majandusaasta aruande heaks kiitnud ja allkirjastanud 30.09.2020.a



Artem Lukashin, sünniaeg 06.06.1983

Juhatuse liige

*Allkirjaleht lisatakse aastaruandele juhul, kui juhatuse liikmetel puudub digitaalse allkirjastamise võimalus.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 589
Kokku	43 705
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	550
Kokku	550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1278	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artem Lukashin	06.06.1983	Venemaa	8000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56868689
E-posti aadress	info@pcfs.eu