

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Larix Partners OÜ

registrikood: 14591223

tänavanimi, maja ja korteri number: Tartu mnt 25-33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6120180

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Intressikulud	10
Lisa 11 Intressitulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Larix Partners OÜ on asutatud 2018 aastal. Ettevõtte tegevusalaks on valdusfirmade tegevus EMTAK 64201.

2019. aastal ostis osaluse ettevõttes GTS Group OÜ reg. 14433501.

2019. aastal käive moodustas 8 000 eurot 2020. aastal müügitulu ei ole saadud, töötajaid ei ole ning juhatuse liikmetele 2019. ja 2020.aastatel tasu makstud ei ole ja lahkumishüvitisi ei ole määratud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 032	5 417	
Nõuded ja ettemaksed	563 217	17 823	2,12
Kokku käibevarad	566 249	23 240	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 800	1 800	3
Nõuded ja ettemaksed	0	536 945	2,12
Kokku põhivarad	1 800	538 745	
Kokku varad	568 049	561 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	522 500	0	5,12
Võlad ja ettemaksed	133 433	11 113	6,12
Kokku lühiajalised kohustised	655 933	11 113	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	511 000	5,12
Võlad ja ettemaksed	0	63 625	6,12
Kokku pikaajalised kohustised	0	574 625	
Kokku kohustised	655 933	585 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 253	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 131	-26 253	
Kokku omakapital	-87 884	-23 753	
Kokku kohustised ja omakapital	568 049	561 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	0	8 000	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-11 847	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 146	-22 077	8
Muud ärikulud	0	-125	
Ärikasum (kahjum)	-4 146	-26 049	
Intressitulud	0	63 447	12
Intressikulud	-59 985	-63 651	10,12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 131	-26 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 131	-26 253	

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 Toimikonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruandega vastavalt RTJ15 §59.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtel on oluline mõju ja mis ei ole tüdarettevõtte, bilansis kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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 õiglasest väärtusest, 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõude õiguse tekkimisele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldi enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele

rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni 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.

Seotud osapooled

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

* eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 822	17 822	0	12
Ostjatelt laekumata arved	17 822	17 822	0	
Muud nõuded	536 945	536 945	0	12
Laenu nõuded	473 615	473 615	0	
Intressinõuded	63 330	63 330	0	
Ettemaksed	8 450	8 450	0	
Muud makstud ettemaksed	8 450	8 450	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	563 217	563 217	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 823	17 823	0	12
Ostjatelt laekumata arved	17 823	17 823	0	
Muud nõuded	536 945	0	536 945	12
Laenu nõuded	473 615	0	473 615	
Intressinõuded	63 330	0	63 330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	554 768	17 823	536 945	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14433501	GTS Group OÜ	Eesti	Kauba õhustransport	60	60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
GTS Group OÜ	1 800	1 800
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 800	1 800

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	473 615	473 615	0				
Seotud osapooltele antud laen	473 615	473 615	0	12%	EUR	2021	12
Intressinõuded	63 330	63 330	0				
Kokku muud nõuded	536 945	536 945	0				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	473 615	0	473 615				
Seotud osapooltele antud laen	473 615	0	473 615	12%	EUR	2021	12
Intressinõuded	63 330	0	63 330				
Kokku muud nõuded	536 945	0	536 945				

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooltelt saadud laen	522 500	522 500			6-12%	EUR	2021	12
Lühiajalised laenud kokku	522 500	522 500						
Laenukohustised kokku	522 500	522 500	0					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooltelt saadud laen	511 000	0	511 000		6-12%	EUR	2021	12
Pikaajalised laenud kokku	511 000	0	511 000					
Laenukohustised kokku	511 000	0	511 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 823	9 823	0	
Muud võlad	123 610	123 610	0	12
Intressivõlad	123 610	123 610	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 433	133 433	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	11 113	11 113	0	
Muud võlad	63 625	0	63 625	12
Intressivõlad	63 625	0	63 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 738	11 113	63 625	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	8 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	8 000
Kokku müügitulu	0	8 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	0	8 000
Kokku müügitulu	0	8 000

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	195	6 591
Ostetud teenused	1 201	11 350
Riigilõivud	2 750	4 136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 146	22 077

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei ole.

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	59 985	63 651	12
Kokku intressikulud	59 985	63 651	

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	0	63 447	12
Kokku intressitulud	0	63 447	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	554 768	646 111	554 768	574 625

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Lühiajalised laenud	11 500	6%-12%	EUR	2021

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Pikajalised laenud	473 615	511 000	6%-12%	EUR	2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	0	17 822
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	0

Juhatusel liikmetele 2020. ja 2019. aastatel tasu makstud ei ole ja lahkumishüviti ei ole määratud.

Nõuded summas 554 768 eurot s.h. laenu nõuded summas 473 615 eurot, intressinõuded summas 63 331 eurot intressimääraga 12% ning muud nõuded summas 17 822 eurot (Lisad 2,4).

Kohustised summas 646 111 eurot s.h. laenukohustised summas 522 500 eurot ja intressivõlad summas 123 611 eurot intressimääraga 6-12% (Lisad 5,6).

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 on ettevõtte omakapital negatiivne. Juhatus kinnitab, et ettevõtte tegevus on jätkusuutlik ning ei kahjusta kreditoride huve.

Omakapitali taastamiseks planeerivad osanikud 2021. aasta lõpuks moodustada vabatahtliku reservi osanike poolt antud laenude arvelt, lisaks sellele toimub 2021. aastal ettevõttes tegevuse restruktureerimine, mis on ettevõtte jaoks vajalik samm jätkusuutlikkuse taastamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

Larix Partners OÜ (registrikood: 14591223) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARLE MÖLDER	Juhatuse liige	21.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 131
Kokku	-90 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-90 384
Kokku	-90 384

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 131
Kokku	-90 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-90 384
Kokku	-90 384

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6120180
E-posti aadress	novira@novira.ee