

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Larix Ventures OÜ

registrikood: 14242356

tänavanimi, maja ja korteri 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 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

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

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele, oleme seda mõju arvesse võtnud raamatupidamise aastaruande ja tegevusaruande koostamisel.

	2021	2020
Puhaskasum (-kahjum)	-289 345	36 148
Käibevara	366 244	674 736
Lühiajalised kohistised	0	21 647
Varad kokku	366 244	677 236
Omakapital	366 244	655 589

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	529	11	
Nõuded ja ettemaksed	365 715	674 725	2,7
Kokku käibevarad	366 244	674 736	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 500	3,4
Kokku põhivarad	0	2 500	
Kokku varad	366 244	677 236	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 000	
Võlad ja ettemaksed	0	16 647	
Kokku lühiajalised kohustised	0	21 647	
Kokku kohustised	0	21 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	653 089	616 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 345	36 148	
Kokku omakapital	366 244	655 589	
Kokku kohustised ja omakapital	366 244	677 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-20 530	-24 982	
Ärikasum (kahjum)	-20 530	-24 982	
Intressitulud	26 579	61 732	
Intressikulud	-100	-602	
Muud finantstulud ja -kulud	-295 294	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-289 345	36 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 345	36 148	

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.

2021. 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 ettemaksed

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 maksumäär 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 31.12.2021 võimalikud dividendid moodustavad 363 744 eurot ning tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt summas 72 749 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	349 000	349 000	7
Muud nõuded	16 715	16 715	
Intressinõuded	16 715	16 715	
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 715	365 715	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	547 500	547 500	7
Muud nõuded	127 225	127 225	
Intressinõuded	127 225	127 225	
Kokku nõuded ja ettemaksed	674 725	674 725	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 500

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14591223	Larix Partners OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	31.12.2021
Larix Partners OÜ	2 500	-2 500	0
Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	-2 500	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Larix Partners OÜ	100	2 500	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei ole.

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum saadud nõuete müügist	-295 294	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-295 294	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele 2021.aastal tasu makstud ei ole ja lahkumishüvitisi ei ole määratud.

Tehingud seotud osapooltega:

Nõuded summas 365 715 eurot (2020: 674 726 eurot), nende hulgas laenuõuded summas 349 000 eurot (2020: 547 500 eurot) intressimääraga 6%, intressinõuded summas 16 715 eurot (2020: 127 226 eurot; Lisa 2).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

Larix Ventures OÜ (registrikood: 14242356) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARLE MÖLDER	Juhatuse liige	02.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	653 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 345
Kokku	363 744
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 744
Kokku	363 744

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