

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: LOOTSI FINANCE OÜ

registrikood: 14168464

tänava nimi, maja number: Sakala tn 22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

e-posti aadress: lootsifinance@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Sissejuhatuseks. 2021. aasta oli Lootsi Finance OÜ-le kuues tegevusaasta. Kui esimesed viis möödusid üsnagi vaikselt, siis kuuendal tekkisid esimesed elumärgid ning algas mõõdukas liikumine rõõbaste poole. Olenemata ümbritsevast turbulentsist, tahame asuda seisukohale, et teenuste mahud võiksid järgneval paaril majandusaastal mõnevõrra kasvada.

Asjast. Kui ühelt poolt võiks öelda, et Lootsi Finance pakub erinevaid finantsjuhtimisteenuseid, koostab äriplaane, teostab erinevaid (tasuvus)analüüse, paneb vajadusel kokku nn. light FDD-sid, on vajadusel partneriks ühingu otsuste juures, nõustab aktsionäre, tegevjuhte v juhtkonnaliikmeid, on vajadusel ühingu võtmeisikutele coachiks, siis teiselt poolt võib kogu eelneva rulli keerata ja ilma värinata hinges öelda, et Lootsi Finance on olemas selleks, et anda ettevõtetele täiendavat lisaväärtust, toetada arengut, toetada võimekust toota (rohkem) EBITDA-d, toetada ühingu organisatsiooni ning selle liikmete koostöövõimet, sest olgem ausad, lihtsalt Exceli harjutusi pole ju mõtet teha.

Ettevõtete arengu toetamisest. Iga ettevõtte on ühelt poolt oma nägu - spetsiifika, väljakutsed jms – kuskil nurgas tehakse üle, kuskil jääb puudu, organisatsiooniliikmed võivad olla võimekad spetsialistid, aga kui omavahel koostööd ei tehta, eesmärgid ei ole (või on, aga süsteemset liikumist nende poole ei toimu), siis tulemuseni ei jõuta. Samamoodi ei teki tulemust juhul, kui on küll võimekad juhid, koostöö ja eesmärgid, aga ettevõtte juht ei juhi teekonda tulemusteni mitte oma meeskonna (juhtide) kaudu, vaid sekkub valdkonna protsessidesse, otsustesse, annab detailseid suuniseid, kuidas midagi teha. Ja siis mõeldakse, et miks ilma juhita midagi ei sünni. Põhjuseid, miks ettevõtted ebaõnnestuvad, on palju. Teiselt poolt võtmetegurid õnnestumisel, aga ka selgel suuna muutusel halvemast paremaks, on üsnagi sarnased :

- Operatiivne info majandustegevusest. Kas on olemas operatiivsed ja adekvaatsed juhtimisaruanded või raamatupidamine paneb aruandeid kokku nn teadaoleva info põhjal järgmise kuu lõpuks (sh kas raamatupidamine/finantsosakond(alustades pearaamatust) saab oma rollist ettevõttes aru, sh kas kogu organisatsioon saab aru oma rollist tulemuste kiirel kokkuvõtmisel). Kas EBITDAd tootvatel osakondadel on pea liivas või on KPI-d vms efektiivsuskäitajad (ja eesmärgid) jooksvalt ees.
- Organisatsioon ja koostöö – kuidas vastutus on jagatud, kas kõik on oma valdkonna teemade „omanikud“, kuidas toimib või ei toimi koostöö organisatsiooniliikmete vahel.
- Juhtimine – kas ettevõttes on võimekad juhid või mitte. Kas juhid kuulavad oma inimesi, kas nad suunavad neid eesmärkide poole ja annavad tuge. Kas nad valideerivad oma inimeste tegevust või usaldavad neid nõ. pimesi. Kas fookus on tiimis regulaarsel tagasisidel ja koostööl või on pigem fookus tulekahjul ehk nn „helista, kui midagi on“ tüüpi juhtimine.
- Eesmärgid ning täitmine – lühikesed, pikemad ja pikad eesmärgid ning süsteemne liikumine selleni. On mõneti hämmastav mõelda, kui palju on ümberringi ettevõtteid, kes lihtsalt „tiksuvad“ – täna teeme nii, sest eile tegime ka nii.

Lootsi Finance on võtnud ülesandeks anda eelneva parandamiseks oma panus, et mitte öelda see suund on ühingu jaoks vast kõige defineerivam – aidata ettevõtetel areneda, jõuda tiimiga sinna „mäe otsa“. Tavaliselt tuleme sisse, kaardistame hetkeseisu - ühelt poolt filtreerime finantsnumbreid, vaatame millised on ühingu võtmesuunad, mis tasemel on need mõõdetavad, teiselt poolt räägime juhtide ja võtmeisikutega ning kaardistame erinevaid sümptomeid, et aru saada, miks asjad on nii nagu nad on. Seejärel, olenevalt olukorrast ning kokkulepetest asub ettevõtte ise või asume neid koos võtmeisikutega lahendama. Sest üks väärtus seisneb ju lahendustes, mitte tühipaljal kaagutamisel.

Väiksemal määral teostab Lootsi Finance ka raamatupidamisteenuseid, samuti aitame ka raamatupidamisi nõ "elustada", aga ka osakonna suunda muuta ehk uuesti sõnastada raamatupidamise roll üle ettevõtte. Lepime kokku raamatupidamise võimu tasakaalu ettevõttes, sõnastame ühised kokkulepped (sh aruannete kiire kokkupanek on ühine kokkulepe) ning paneme paika fookuse ka raamatupidamise siseselt, kus peab tekkima selge arusaam oma rollist - käivitavaks jõuks teekonnal parema EBITDA ni ei ole mõne audiitori arvamused või käibemaksukuupäevad vms, vaid eeskätt adekvaatne juhtimisinfo, mis on operatiivselt juhtide laual. Vaja on esitada küsimus, mida peab (ümber)tegema selleks, et aruandeid saaks (paremini, kiiremini või üldse), ja mitte raisata energiat põhjustele, miks neid ei saa. Kui ühelt poolt tuleb ühingul absoluutselt toimetada regulatsioonide piirides, siis ühingu (juhtkonna) ülesandega oma tegevusalal EBITDA-d kasvatada (nendes samades piirides) on sellel vähe pistmist. Siin aetakse fookus tihti segamini. Aruanded peavad juhile/juhtkonnale andma adekvaatse pildi ettevõtte tegevusest, varadest kohustustest, ja olema laual operatiivselt, et selle alusel saaks teha otsuseid. Ja "operatiivne" ei ole järgmise kuu lõpp.

Kokkuvõtvalt. Pakume teenuseid, mis toetavad ettevõtte arengut ning võimekust toota senisest paremat EBITDA-d. Alustame finantsidest, sest numbrid räägivad alati mingit lugu, et hiljem koos ühingu juhi / juhtkonnaga tähelepanu alla võtta kogu ühingu majandustegevus ja kokku leppida teekond eesmärkideni.

Indrek Pitk
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 566	2 500
Finantsinvesteeringud	50 639	0
Nõuded ja ettemaksed	67 012	0
Kokku käibevarad	133 217	2 500
Kokku varad	133 217	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	40 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	40 000	0
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 134	0
Kokku pikaajalised kohustised	6 134	0
Kokku kohustised	46 134	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 583	0
Kokku omakapital	87 083	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	133 217	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	37 912	0	
Muud äritulud	1 807	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 113	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 141	0	
Muud ärikulud	-300	0	
Ärikasum (kahjum)	16 165	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	25 948	0	
Intressitulud	8 753	0	
Muud finantstulud ja -kulud	33 717	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 583	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 583	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lootsi Finance OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.11.2022

LOOTSI FINANCE OÜ (registrikood: 14168464) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PITK	Juhatuse liige	28.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 583
Kokku	84 583
Jaotamine	
Dividendideks	41 250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 333
Kokku	84 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	37912	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Pitk	37410170234	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lootsifinance@gmail.com