

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: LORIKORU CAPITAL OÜ

registrikood: 14943308

tänav a nimi, Päevakoera tn 18

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11913

telefon: +372 5092438

e-posti aadress: silverkuus@windowslive.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenunõuded	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Lorikoru Capital OÜ on asutatud 2020.aastal ja selle põhitegevuseks on ärialane nõustamine ning konsultatsioon. Peamised fookusvaldkonnad on ettevõtete äristrateegia, turundus ja kommunikatsioon ning jätkusuutlik majandamine. Sõltuvalt majandusaastast on ettevõttel erinevad projektid erinevate äriklientidega, kes üldjuhul tegutsevad Eesti turul.

Teiseks tegevussuunaks on vaba rahavoo rakendamine läbi pikaajaliste finantsinvesteeringute tegemise.

Tulenevalt töökoormusest on ettevõttes rakendamisel 1-2 töötajat. Vastavalt vajadusele kasutatakse ka sisseostetavaid teenuseid. Ettevõtte likviidsus, tegevuskulud ja kasumlikkus on keskmisel tasemel võrreldes antud sektori teiste ettevõtetega.

Ettevõtte on jätkusuutlik ja jätkab senise põhitegevusega ka 2023.a. majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 410	15 423	
Nõuded ja ettemaksed	23 500	30 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 500	0	7
Laenu nõuded	0	30 000	3
Kokku käibevarad	24 910	45 423	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	35 000	5 944	2
Kokku põhivarad	35 000	5 944	
Kokku varad	59 910	51 367	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 500	
Võlad ja ettemaksed	5 941	3 088	
Võlad töövõtjatele	0	1 600	
Maksuvõlad	5 165	1 047	
Muud võlad	776	441	
Kokku lühiajalised kohustised	5 941	7 588	
Kokku kohustised	5 941	7 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 813	13 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 656	27 672	
Kokku omakapital	53 969	43 779	
Kokku kohustised ja omakapital	59 910	51 367	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	50 430	52 160	4
Muud äritulud	1 076	2 700	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195	-1 170	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 175	-7 408	5
Tööjõukulud	-13 097	-19 372	6
Muud ärikulud	-2 495	-199	
Ärikasum (kahjum)	26 544	26 711	
Intressitulud	2 397	961	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 941	27 672	
Tulumaks	-3 285	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 656	27 672	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorikoru Capital OÜ raamatupidamise 2022. aasta aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõttes tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuv summas.

Pikajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Lorikoru Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikku

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. omanike ning tegev-ja kõrgema juhtkonna olulise mõju all olevaid ettevõtjaid

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	5 944	5 944
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	5 944	5 944
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	5 944	5 944
Soetamine	35 000	35 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 020	-7 020
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 076	1 076
31.12.2022	35 000	35 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	35 000	35 000

Aruandeaastal konverteeriti laenu nõue summas 30 000,- osaluseks millega omandati 0,31% osaühingus ning osteti 0,25% osalus teises osaühingus 5000,- eur eest.

Lisa 3 Laenuõuded (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laen OÜ'le	0	0	9%	EUR	31.12.2022
Laenuõuded	0	0			
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laen OÜ'le	30 000	30 000	9%	EUR	31.12.2022
Laenuõuded	30 000	30 000			

Antud laenult OÜ'le arvestati intressitulu summas 2397,- eur. Antud laen konverteeriti aruandeperioodil osaluseks osaühingus.vt lisa 2.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 430	52 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 430	52 160
Kokku müügitulu	50 430	52 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	50 430	52 160
Kokku müügitulu	50 430	52 160

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	4 801	4 347
Kulud transpordile	4 374	3 061
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 175	7 408

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	9 790	14 700
Sotsiaalmaksud	3 307	4 672
Kokku tööjõukulud	13 097	19 372

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 560	8 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2023

LORIKORU CAPITAL OÜ (registrikood: 14943308) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KUUS	Juhatuse liige	29.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 656
Kokku	51 469

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 656
Kokku	51 469
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 469
Kokku	51 469

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	50430	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Kuus	37504026527	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092438
E-posti aadress	silverkuus@windowslive.com