

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Panatosa OÜ

registrikood: 14679353

tänava/talu nimi, Viru tn 9-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 56215463

e-posti aadress: paolo@zuba.it

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Panatosä OÜ kanti registrisse 11. märtsil 2019.a. Ettevõtte põhitegevusala on investeeringud väärtpaperitesse.

2022. aastal olulisi muudatusi majandustegevuses ei toimunud.

2023. aastal plaanib Panatosä OÜ jätkata uute investeeringute leidmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 876	81	2
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	3
Kokku käibevarad	44 876	20 081	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	77 952	49 274	5
Finantsinvesteeringud	500	500	6
Nõuded ja ettemaksed	41 120	77 032	4
Kokku põhivarad	119 572	126 806	
Kokku varad	164 448	146 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	500	500	8
Kokku lühiajalised kohustised	500	500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	140 500	140 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	140 500	140 000	
Kokku kohustised	141 000	140 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 637	4 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 061	-422	
Kokku omakapital	23 448	6 387	
Kokku kohustised ja omakapital	164 448	146 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-265	-7 446
Ärikasum (kahjum)	-265	-7 446
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	15 344	4 879
Intressitulud	1 982	2 145
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 061	-422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 061	-422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Panatosa OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Raamatupidamise Standardist. Eesti Raamatupidamise Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõttele lubatud lihtsustatud korras.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad sularahakassa jäägi ja pangakonto saldosisid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte.

Tütar- või sidusettevõtja osa on näidatud pikaajaliste finantsinvesteeringuna. Tütar- või sidusettevõtja osa on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse

meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Panatosa OÜ-le läheb üle omandiõigus vastavalt finantskohustuse lepingu tingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontol	24 876	81
Kokku raha	24 876	81

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	20 000	20 000
31.12.2021	20 000	20 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	20 000	20 000
31.12.2022	20 000	20 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	20 000	20 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	33 596	33 596
Muud nõuded	7 524	7 524
Intressinõuded	7 524	7 524
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 120	41 120
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	71 491	71 491
Muud nõuded	5 541	5 541
Intressinõuded	5 541	5 541
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 032	77 032

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12061811	LUC Estate OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	10	13.30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
LUC Estate OÜ	49 274	13 334	15 344	77 952
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	49 274	13 334	15 344	77 952

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
LUC Estate OÜ	3.33	20.12.2022	13 334

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	500	500
31.12.2021	500	500
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	500	500
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	500	500
31.12.2022	500	500
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	500	500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	140 500	0	140 500	0	0	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	140 500	0	140 500				
Laenukohustised kokku	140 500	0	140 500	0			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	140 000	0	140 000	0	0	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	140 000	0	140 000	0			
Laenukohustised kokku	140 000	0	140 000	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	500	500

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	500	500

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	24 598	62 491
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 598	62 491
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 500	140 000
Kokku laenukohustised	140 500	140 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	62 491	0	0	62 491	1 875
Kokku antud laenud	62 491	0	0	62 491	1 875

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	62 491	37 893	1 712
Kokku antud laenud	62 491	37 893	1 712

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 000	0	0	140 000	0
Kokku laenukohustised	140 000	0	0	140 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 000	500	141 500	0
Kokku laenukohustised	140 000	500	141 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2023

Panatos OÜ (registrikood: 14679353) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UGO CALONI	Management board member	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 061
Kokku	20 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 698
Kokku	20 698

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 061
Kokku	20 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 698
Kokku	20 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paolo Zubani	22.09.1970	Itaalia	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56215463
E-posti aadress	paolo@zuba.it