

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: Loorber Kapital OÜ

registrikood: 12350886

tänavanimi: Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13425

telefon: +372 5096372

e-posti aadress: 12350886@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Osakapital	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Loorber Kapital OÜ on valdusfirma, mis asutati investeerimiseks raamatupidamisfirmasse IMG Numeri OÜ. Osalus infotehnoloogiaettevõttesse OÜ Numeric Technologies müüdi aruandeaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	634	2 741	
Kokku käibevarad	634	2 741	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	278 145	259 092	2
Kokku põhivarad	278 145	259 092	
Kokku varad	278 779	261 833	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 600	15 600	4
Ülekurss	46 839	46 839	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 894	115 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 446	83 767	
Kokku omakapital	278 779	261 833	
Kokku kohustised ja omakapital	278 779	261 833	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	101 446	83 767	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 446	83 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 446	83 767	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loorber Kapital OÜ 1.10.2022-30.09.2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Loorber Kapital OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudeti sidusettevõttes tütar- ja sidusettevõtete osaluse kajastamise arvestusmeetodit. Varasema soetusmaksumuse meetodi asemel võeti kasutusele kapitalisosaluse meetod kajastades objektiivsemalt ettevõtte finantsseisundit ja finantstulemust.

Kuna arvestuspõhimõtete muudatused kajastatakse raamatupidamisjuhendite kohaselt tagasiulatuvalt, siis on eelmise aruandeperioodi võrdlusandmed korrigeeritud vastavaks uute arvestuspõhimõtetega. Muudatuste mõju on toodud allolevas tabelis.

Lisarea nimetus	30.09.2022	Muutus	30.09.2022
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	184 171	74 921	259 092
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 706	74 921	115 627

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtja omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitalisosaluse meetodil.

Kapitalisosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendimaksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal maksustatud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidentist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	278 145	259 092
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	278 145	259 092

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2022 - 30.09.2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2022	30.09.2023
10203098	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	22.13	22.13
12728988	OÜ Numeric Technologies	Eesti	Tarkvaraarendus	33.34	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2022	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2023
IMG Numeri OÜ	259 092	0	-82 008	101 061	278 145
OÜ Numeric Technologies	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	259 092	0	-82 008	101 061	278 145

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Numeric Technologies	33.34	385	385

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Osakapital	15 600	15 600
Osade arv (tk)	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2024

Loorber Kapital OÜ (registrikood: 12350886) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE LAUR	Juhatuse liige	18.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 446
Kokku	216 340
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144 340
Kokku	216 340

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096372
E-posti aadress	12350886@eesti.ee