

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Resourceful OÜ

registrikood: 16343972

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kalasadama tn 4a-43

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: mihkel.aamer@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Resourceful OÜ on 2021 aasta oktoobris asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on investeerimine. Ettevõtte investeerib oma varasid investeerimisstrateegia alusel, mille järgi põhiline osa investeeringutest tehakse börsiaktisatesse ja investeerimisfondidesse. Resourceful OÜ poolt tehtud investeeringud on pikaajalised ja geograafiline skoop on globaalne.

Ettevõtte omanikuks ja juhatuse liikmeks on Mihkel Aamer.

Majanduskeskkond aastal 2023

2023. aasta oli majanduskeskkonnale hea aasta. Aktsiaturud valdavalt tõusid 2022. aastaga võrreldes ja seega ka Resourceful OÜ varade maht ja puhaskasum suurenes 2022. aastaga võrreldes.

Tegevus aastal 2023

Aasta 2023 ja Resourceful OÜ üldiseks pikaajaliseks eesmärgiks on *MSCI All Country World Index (ACWI) EUR* võrdlusindeksi edestamine Eurodes mõõdetuna.

Resourceful OÜ varade puhasrentaablus 2023. aastal oli 34% võrreldes MSCI ACWI EUR indeksi tootlusega 2023. aastal 18.06%. Seega võib 2023 aasta majandustulemusi lugeda edukaks.

Eesmärgid aastaks 2024

Aastal 2024 kavatseb Resourceful OÜ jätkata senist börsiaktisiatele orienteeritud investeerimisstrateegiat.

Resourceful OÜ olulisemad finantssuhtarvud

	2023	2022
Omakapitali puhasrentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	34%	-41%
Varade puhasrentaablus ROA (puhaskasum/varad kokku)	33%	-40%
Võlakordaja (kohustised/varad) x 100%	2%	3%
Kohustiste ja omakapitali suhe (kohustised kokku/omakapital) x 100%	2%	3%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte teeb investeeringuid lisaks eurole ka muudes valuutades, põhiliselt GBP ja USD. Valuutakursside muutusest tuleneb risk avaldub läbi ettevõtte investeeringute väärtuse muutumise.

Juhtkonna hinnangul ei ole intressimääradel olulist otsest mõju ettevõtte tulemustele, kuna ettevõttel puuduvad intressi kandvad kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	412	2 249	
Nõuded ja ettemaksed	398	167	
Ettemaksed	398	167	
Kokku käibevarad	810	2 416	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 920 337	1 945 887	1;2
Kokku põhivarad	2 920 337	1 945 887	
Kokku varad	2 921 147	1 948 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 000	50 000	3
Kokku lühiajalised kohustised	51 000	50 000	
Kokku kohustised	51 000	50 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	2 667 509	2 667 509	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-771 806	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 844	-771 806	
Kokku omakapital	2 870 147	1 898 303	
Kokku kohustised ja omakapital	2 921 147	1 948 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	18.10.2021 - 31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	-2 995	-3 451
Ärikasum (kahjum)	-2 995	-3 451
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	974 841	-795 973
Intressitulud	8	27 904
Muud finantstulud ja -kulud	-10	-286
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	971 844	-771 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 844	-771 806

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Resourceful OÜ 2023 aasta majandusaasta aruanne perioodil on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Aruande formaat on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Käesolevas aruandes on võrdlusperiood 18.10.2021-31.12.2022, mis on 15 kuud.

Vigade korrigeerimine

Käesolevas aastaaruandes on korrigeeritud 2022 aasta bilanssi ja kasumiaruannet finantsinvesteeringu allahindlusega.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Finantsinvesteeringud	2 004 640	-58 753	1 945 887
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute allahindlusest	-737 220	-58 753	-795 973

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tuludena on kajastatud finantsinvesteeringute väärtuse kasv.

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustise vähenemine ja mis suurendab omakapitali.

Tulu kajastatakse siis, kui tehingut saab usaldusväärselt mõõta ja tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). (Neto)dividendide maksumääraks on 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel).

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse olulise osalusega osanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Kõik sündmused, mis toimusid finantsaruannete kuupäeva järgselt ja mille muutmist või avalikustamist nõutakse Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, on muudetud või avalikustatud aruande lisades.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
18.10.2021	0	0	0
Soetamine	2 667 609	227 904	2 895 513
Müük müügihinnas või lunastamine	-152 433	0	-152 433
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-738 440	0	-738 440
Muud		-58 753	-58 753
31.12.2022	1 776 736	169 151	1 945 887
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 776 736	0	1 776 736
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	169 151	169 151
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	1 776 736	169 151	1 945 887
Soetamine	1 545	0	1 545
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 936	0	-1 936
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 038 940	0	1 038 940
Muud	0	-64 099	-64 099
31.12.2023	2 815 285	105 052	2 920 337
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 815 285	0	2 815 285
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	105 052	105 052

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringuna kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st soetusmaksumusmiinus võimalikud allahindlused) investeeringute VI Partners Usaldusfondi.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	50 000
Kokku laenukohustised	51 000	50 000

LAENUKOHUSTISED	18.10.2021	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	0	50 000	50 000	0	
Kokku laenukohustised	0	50 000	50 000	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	1 000	0	51 000	0
Kokku laenukohustised	50 000	1 000	0	51 000	0

Ettevõtte juhtkond kinnitab, et aastaaruande kuupäeva 31. detsember 2023.a. ja aruande tegeliku lõpetamise vahel ei ole toimunud sündmuseid, mis peavad olema aruande koostamisel arvesse võetud või avalikustatud aruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

Resourceful OÜ (registrikood: 16343972) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL AAMER	Juhatuse liige	30.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Resourceful OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Resourceful OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Resourceful OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2022 ei ole auditeeritud ega teostatud ülevaatusse kuna puudus vastav kohustus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Koop

Vandeaudiitori number 700

OÜ KL Partners

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

30.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Resourceful OÜ (registrikood: 16343972) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	30.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-771 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 844
Kokku	200 038
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 038
Kokku	200 038

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-771 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 844
Kokku	200 038
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 038
Kokku	200 038