

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Larix Partners OÜ

registrikood: 14591223

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 6120180

e-posti aadress: novira@novira.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Larix Partners OÜ on asutatud 2018 aastal. Ettevõtte tegevusalaks on valdusfirmade tegevus EMTAK 64201.

2019. aastal omandas Larix Partners OÜ investseeringu vastu osaluse ettevõttes GTS Group OÜ (registrikood 14433501). Sama aasta lõpuks oli selgunud, et investorit kaasav isik oli investseeringu saamiseks peetud läbirääkimiste käigus esitanud valeandmeid ning Larix Partners OÜ poolt osaluse vastu investseeritud vahendeid ei olnud kasutatud lepingulistel eesmärkidel.

Larix Partners OÜ on oma õiguste kaitseks ja ebaõigete alustel investseeritud vahendite kättesaamiseks pöördunud 2019. aasta lõpus kohtusse, menetluse osas lõpptulemusi veel pole. 2023.aasta lõpu seisuga oli menetlus Ringkonnakohtus ja 2024. aasta alguseks on jõudnud Riigikohtu menetlusse.

2023. aastal müügitulu ei saadud. Ettevõttel töötajaid ei ole ning juhatuse liikmetele 2023. aastal tasu ei makstud, samuti ei ole määratud lahkumishüviti

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 025	32 354	2
Nõuded ja ettemaksed	567 619	567 619	3
Kokku käibevarad	598 644	599 973	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 800	1 800	
Kokku põhivarad	1 800	1 800	
Kokku varad	600 444	601 773	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	245 500	245 500	5
Võlad ja ettemaksed	32 272	32 273	6
Kokku lühiajalised kohustised	277 772	277 773	
Kokku kohustised	277 772	277 773	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	490 317	490 317	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 816	-76 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 329	-92 277	
Kokku omakapital	322 672	324 000	
Kokku kohustised ja omakapital	600 444	601 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	25 443	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 332	-1 354	
Muud ärikulud	0	-6 083	
Ärikasum (kahjum)	-1 332	18 006	
Intressikulud	0	-110 283	8
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 329	-92 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 329	-92 277	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Larix Partners OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruandega vastavalt RTJ15 §59.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtel on oluline mõju ja mis ei ole tüdarettevõtte, bilansis kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil. Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõude õiguse tekkimisele.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Larix Partners OÜ käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

* eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023
SEB PANK AS	31 025
Kokku raha	31 025

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 821	17 821
Ostjatelt laekumata arved	17 821	17 821
Laenu nõuded	473 615	473 615
Muud nõuded	63 331	63 331
Intressinõuded	63 331	63 331
Ettemaksed	12 852	12 852
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 619	567 619

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 821	17 821
Ostjatelt laekumata arved	17 821	17 821
Laenu nõuded	473 615	473 615
Muud nõuded	63 331	63 331
Intressinõuded	63 331	63 331
Ettemaksed	12 852	12 852
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 619	567 619

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14433501	GTS Group OÜ	Eesti	Kauba õhustransport	60	60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
GTS Group OÜ	1 800	1 800
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 800	1 800

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltelt saadud laen	245 500	245 500			12%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	245 500	245 500					
Laenukohustised kokku	245 500	245 500					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltelt saadud laen	245 500	245 500			12%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	245 500	245 500					
Laenukohustised kokku	245 500	245 500					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12	12
Muud võlad	32 260	32 260
Intressivõlad	32 260	32 260
Kokku võlad ja ettemaksed	32 272	32 272

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13	13
Muud võlad	32 260	32 260
Intressivõlad	32 260	32 260
Kokku võlad ja ettemaksed	32 273	32 273

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei ole.

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	110 283
Kokku intressikulud	0	110 283

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele 2023. ja 2022.aastatel tasu makstud ei ole ja lahkumishüvitisi ei ole määratud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Larix Partners OÜ (registrikood: 14591223) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARLE MÖLDER	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 329
Kokku	-170 145
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-170 145
Kokku	-170 145

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 329
Kokku	-170 145
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-170 145
Kokku	-170 145

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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