

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Larvik Capital OÜ

registrikood: 12015432

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Raua tn 36

postisihthnumber: 10120

e-posti aadress: larvikmail@protonmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Larvik Capital alustas tegevust 2010.a. 2023 aastal OÜ Larvik Capital tegevusvaldkond oli metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevused, enda kinnisvara üürileandmine ja käendus, metallide ja metallimaakide hulgimüük. 2023 aasta käibeks kujunes 422 245.- eurot ja kahjumiks 304 080.- eurot. Müük toimus Eestis. 2023.aastal oli firma töötajate arv 3 inimest, ning tööjõukulu oli koos sotsiaalmaksudega 58 936.- eurot. Juhatusel liikme tasu ei ole toimunud. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. 2024.aastal planeerib OÜ Larvik Capital käibe olulist suurendamist, klientide ja jooksvasse kasumisse jõudmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 083	64 225
Nõuded ja ettemaksed	144 329	174 018
Nõuded ostjate vastu	0	16 319
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 239	27 208
Muud nõuded	141 090	119 652
Ettemaksed	0	10 839
Kokku käibevarad	168 412	238 243
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 939	0
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 939	0
Finantsinvesteeringud	30 221	280 016
Nõuded ja ettemaksed	168 000	132 192
Nõuded seotud osapoolte vastu	168 000	0
Muud nõuded	0	132 192
Kinnisvarainvesteeringud	799 761	211 501
Materiaalsed põhivarad	581 657	653 143
Kokku põhivarad	1 584 578	1 276 852
Kokku varad	1 752 990	1 515 095
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 200	88 815
Võlad ja ettemaksed	14 148	6 558
Võlad tarnijatele	950	2 505
Võlad töövõtjatele	8 473	2 174
Maksuvõlad	4 725	1 267
Muud võlad	0	612
Kokku lühiajalised kohustised	25 348	95 373
Kokku kohustised	25 348	95 373
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 700	3 700
Ülekurss	158 800	158 800
Muud reservid	1 860 646	1 248 646
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 576	169 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-304 080	-161 230
Kokku omakapital	1 727 642	1 419 722
Kokku kohustised ja omakapital	1 752 990	1 515 095

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	422 245	110 424
Muud äritulud	44 963	264 973
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 583	-387 661
Mitmesugused tegevuskulud	-184 130	-116 181
Tööjõukulud	-58 936	-23 514
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 713	0
Muud ärikulud	-323 198	-17 601
Ärikasum (kahjum)	-286 352	-169 560
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-26 669	0
Intressitulud	10 855	21 463
Intressikulud	-2 010	-13 032
Muud finantstulud ja -kulud	96	-101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-304 080	-161 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-304 080	-161 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Larvik Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardide põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks ja väikeseks konsolideerimisgrupiks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus ja konsolideerimata aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Bilansis kirje „Raha“ sisaldab raha kassas ja pangas arvelduskontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanik kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete osalusete soetamine on kajastatud korrigeeritud ostumeetodi alusel, mille kohaselt kajastatakse osaluse väärtus bilansilises maksumuses. Nende edasine kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil.

Vastavalt raamatupidamise seaduses § 29 toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks ja väikeseks konsolideerimisgrupiks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus ja konsolideerimata aastaaruanne.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Edasiselt kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest

olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000.- eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hoone	50 aasta
Transpordivahendid	10 aasta

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu 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. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 maksumääraks on 20/80 või regulaarselt välja makstavatel dividendidel 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksu kohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikuga, tegevjuhtkonna, eespool loetletud isikute lähisugulastega ja ettevõtetega, millesnad omavad kontrolli või olulist osalust.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-42 011	-17 574
Sotsiaalmaksud	-14 200	-5 940
Puhkusereserv	-2 725	0
Kokku tööjõukulud	-58 936	-23 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	4 939	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	268 000	101 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 939	101 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 200	88 815
Kokku laenukohustised	11 200	88 815

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	100 000
Kokku antud laenud	0	100 000	100 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 615	11 200	0	88 815
Kokku laenukohustised	77 615	11 200	0	88 815
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 815	0	77 615	11 200
Kokku laenukohustised	88 815	0	77 615	11 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2024

Larvik Capital OÜ (registrikood: 12015432) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS HAAVEL	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-304 080
Kokku	-295 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	343400	81.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	73732	17.46%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	5113	1.21%	Ei