

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Investaya OÜ

registrikood: 16089154

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Poordi tn 3-38

postisihthnumber: 10156

telefon: +372 5298382

e-posti aadress: anderskarlsen1977@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aruandeaasta peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenusgrupid ning kavandatud muudatused

Investaya OÜ põhitegevuseks on investeringute haldus ja IT alased konsultatsioonid. 2023. aastal ei olnud ettevõtte müügitulu. Investaya lõpetas 2023. aasta kasumiga, mis oli saadud finantsinvesteringute müügist ja ümberhindlusest.

Riskid ja nende mõju juhtimine

Börsikurside ja valuutakurside muutumisega seonduvaid riske väärtpaperitele ja USA dollari kursi kõikumised võivad avaldada olulise mõju ettevõtte tulemustele, kuna finantsvara koosneb kaubeldavatest aktsiatest, mille alusvaluuta on osaliselt USA dollar. Samuti finantsvara koosneb krüptovaluutadest, mis on tuntud oma äärmusliku hinnakõikumise poolest, mis võib põhjustada kiireid ja suuri väärtuse muutusi. Riske maandatakse väärtpaperite pideva jälgimisega ja positsioonide muutmisega ning jaotamisega erinevate krüptovaluutade vahel.

Makromajanduslik mõju

2023. aastal mõjutasid makromajanduslikud tegurid nagu inflatsioon, intressimäärade tõus, majanduskasvu aeglustumine ja geopoliitilised sündmused märkimisväärselt nii USA aktsiate hindu kui ka krüptovaluutasid. Kuigi aktsiaturgudel oli suur mõju Föderaalreservi poliitikal ja majandusel, olid krüptovaluutad tugevalt mõjutatud regulatiivsetest muudatustest ja turu volatiilsusest. Mõlema turu dünaamika peegeldab investorite vastuseid globaalsetele majanduslikele ja poliitilistele muutustele.

Peamised finantssuhtarvud

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Puhaskasum (-kahjum)	71 636	-454 775
ROA	8%	-84%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 816	258 524	
Finantsinvesteeringud	148 088	227 692	2
Nõuded ja ettemaksed	0	52 544	
Varud	100 465	0	3
Kokku käibevarad	250 369	538 760	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	650 000	0	4
Kokku põhivarad	650 000	0	
Kokku varad	900 369	538 760	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	290 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	0	27	
Kokku lühiajalised kohustised	290 000	27	
Kokku kohustised	290 000	27	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	536 233	991 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 636	-454 775	
Kokku omakapital	610 369	538 733	
Kokku kohustised ja omakapital	900 369	538 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üldhalduskulud	-5 568	-1 805	
Muud äritulud	39 662	0	3
Ärikasum (kahjum)	34 094	-1 805	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 669	-464 810	6
Intressitulud	11 255	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 382	11 840	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 636	-454 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 636	-454 775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investaya OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte koostab väikeettevõtete jaoks lubatud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Finantsvarad

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või – kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud Euroopa Liidu eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatakse

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

(c) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudes on kajastatud virtuaalvääringud kauplemiseks õiglases väärtuses, mille väärtus on ümberhinnatud LHV Panga andmete alusel seisuga 31.12.23.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete aruandeperioodi kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2021	702 158	702 158	
Soetamine	49 344	49 344	
Müük müügihinnas või lunastamine	-58 334	-58 334	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-465 476	-465 476	
31.12.2022	227 692	227 692	
Kajastatud õiglases väärtuses	227 692	227 692	
Soetamine	9 573	9 573	
Müük müügihinnas või lunastamine	-119 130	-119 130	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	29 953	29 953	6
31.12.2023	148 088	148 088	
Kajastatud õiglases väärtuses	133 294	133 294	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	14 794	14 794	

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Krüptovara	100 465	0
Kokku varud	100 465	0

Varude all on kajastatud krüptovara, mille õiglase väärtus on 100 465 eurot. 2023.aastal krüptovara oli soetatud summas 60 500 eurot. Soetatud virtuaalvääringud on BTC ja ADA.

Kasum ümberhindlusest summas 39 965 eurot ja tehingutasud summas 302 eurot on kajastatud kasumiaruande real "Muud äritulud".

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	0	
Soetamine	650 000	650 000
31.12.2023	650 000	650 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	650 000	650 000

2023.aastal investeeris Investaya OÜ pikaajalisesse finantsinvesteeringusse summas 650 000 eurot ning omandas 5.83% osalust Eesti ettevõttes.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	290 000	290 000			0%	EUR	31.12.2024	7
Lühiajalised laenud kokku	290 000	290 000						
Laenukohustised kokku	290 000	290 000						

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	29 953	-465 476
Dividenditulu aktsiatelt ja osadelt	0	1 091
Väärtpapierite vahendustasu	-284	-425
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 669	-464 810

Lisa 7 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	290 000	0

Kokku laenukohustised	290 000	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	0	290 000	0	290 000	0
Kokku laenukohustised	0	290 000	0	290 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Investaya OÜ (registrikood: 16089154) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GLENN ANDERS KARLSEN	Management board member	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	536 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 636
Kokku	607 869
Jaotamine	
Kokku	607 869