

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LL Assets OÜ

registrikood: 16407732

postiaadress: Viljandi maakond, Põhja-Sakala vald, Laane küla,
Lepasaare

postisihthnumber: 71202

e-posti aadress: lauri.lepassar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

LL Assets OÜ on 2021. aasta detsembris loodud Eesti kapitalil põhinev ettevõte, kelle põhitegevusalaks on investeringute juhtimine.

2024. aastal on ettevõttel kavas jätkata samadel tegevusaladel.

Juhatusel juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	352	43
Nõuded ja ettemaksed	120	0
Ettemaksed	120	0
Kokku varud	762	342
Müügiks ostetud kaubad	762	342
Kokku käibevarad	1 234	385
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	12 121	2 276
Kokku põhivarad	12 121	2 276
Kokku varad	13 355	2 661
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 750	3 250
Võlad ja ettemaksed	249	0
Muud võlad	249	0
Kokku lühiajalised kohustised	10 999	3 250
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	248
Muud võlad	0	248
Kokku pikaajalised kohustised	0	248
Kokku kohustised	10 999	3 498
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 338	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 194	-3 337
Kokku omakapital	2 356	-837
Kokku kohustised ja omakapital	13 355	2 661

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	84	33
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71	-129
Mitmesugused tegevuskulud	0	-239
Ärikasum (kahjum)	13	-335
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 181	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 002
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 194	-3 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 194	-3 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LL Assets OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljatöötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara või finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvara hinnatakse bilansipäeval ümber õiglasele väärtusele (põhiliselt kaubeldavad väärtpaberid), millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse finantstulu või kuluna aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Varud

Varudena kajastatakse kaubeldavad krüptod.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Bilansipäeval hinnatakse ümber õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi finantskuludena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemakseid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisel.

Lisa 2 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	10 750	3 250
Kokku laenukohustised	10 750	3 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 250	3 250
Kokku laenukohustised	0	3 250	3 250
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 250	7 500	10 750
Kokku laenukohustised	3 250	7 500	10 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2024

LL Assets OÜ (registrikood: 16407732) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LEPASSAR	Juhatuse liige	16.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 194
Kokku	-144