

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Otsi Invest OÜ

registrikood: 14169622

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Jakobi tn 43-8

postisihthnumber: 51006

e-posti aadress: info@otsiturundus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenunõuded	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkus varasem majandustegevus ehk ettevõtte osutas ja vahendas Eestist erinevaid turundustegevusi oma klientidele. Müügitulu teeniti väljaspool Euroopa Liidu riike.

Ettevõtte müügitulu oli 2 549 193 eurot. Kokku on ettevõtte varade maht 2 708 576 eurot, millest omakapital 2 708 444 eurot. Majandusliku ebastabiilsuse tõttu ettevõtte müügitulu ja puhaskasum väheneb lähitulevikus mõnevõrra.

Ettevõtte soetas finantsinvesteeringuid summas 5 529 061 eurot. Järgnevatel aastatel on plaanis finantseerimistegevust jätkata innovatiivsetesse tehnoloogiasse ettevõtetesse. Investeeringuid kajastatakse aruandes konservatiivselt.

Aruandeaastal ettevõttes olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid ei olnud ja neid ei ole planeeritud ka järgmistel aastatel.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud, juhatus tasusid või muud soodustusi ei saanud. Järgnevatel aastatel on plaanis värvata tööjõudu, et laiendada pakutavaid teenuseid ja hallata investeeringuid.

Hooajalisus ja majandustegevuse tsüklilisus ei mõjuta oluliselt ettevõtte tegevust. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid.

Ettevõttele võib positiivset mõju avaldada intressimäärade tõus, kuna osa likviidsetest varadest on paigutatud lühiajalistesse deposiitidesse. Valuutariskide maandamiseks hoitakse likviidseid vahendeid eri valuutades ning lisaks jälgitakse aktiivselt valuutakursside muutusi. Ettevõtte puuduvad investeeringud börsidel, seega börsikursside muutustega kaasnevaid riske ei ole.

Peamised aruandeaasta finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	2 549 193	4 778 563
Puhaskasumi marginaal (%):	-55,9%	84,4%
Ärikasumi marginaal (%):	99,7%	99,8%
Müügitulu kasv (%):	-46,7%	32185,6%
Omakapitali tootlus (%):	-41,7%	195,0%
Varade tootlus aastast (%):	-41,7%	194,9%
Omakapitali määr (%):	99,995%	99,997%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	9607,0	27138,7

Suhtarvude valemid:

Puhaskasumimarginaal: Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal: Ärikasum / Müügitulu

Müügitulu kasv: Müügitulu muutus / Eelmise perioodi müügitulu

Omakapitali tootlus: Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Varade tootlus aastast: Puhaskasum / Perioodi keskmised varad

Omakapitali määr: Omakapital / Koguaktiiva

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	756 544	3 309 790	
Nõuded ja ettemaksed	511 582	272 522	2
Kokku käibevarad	1 268 126	3 582 312	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 253 675	100 000	
Nõuded ja ettemaksed	186 775	452 410	2
Kokku põhivarad	1 440 450	552 410	
Kokku varad	2 708 576	4 134 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	132	132	
Kokku lühiajalised kohustised	132	132	
Kokku kohustised	132	132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 034 590	510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 426 146	4 034 080	
Kokku omakapital	2 708 444	4 134 590	
Kokku kohustised ja omakapital	2 708 576	4 134 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 549 193	4 778 563	6
Mitmesugused tegevuskulud	-6 484	-7 337	
Ärikasum (kahjum)	2 542 709	4 771 226	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 270 948	-104 438	
Intressitulud	256 648	82 418	
Muud finantstulud ja -kulud	45 445	-715 126	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 426 146	4 034 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 426 146	4 034 080	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Otsi Invest OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud lähtudes eeldusest, et raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsusi ega vajadust.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud lühendatud väikeettevõtja aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), investeerimiskulda ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena käsitatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse, pikaajalisi investeeringuid aktsiatesse või võlakirjadesse ja muid pikaajalisi nõudeid.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist,

kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 või 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid,
- d. sidusettevõtet.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	207 624	207 624	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 073	1 073	0
Laenunõuded	186 775	0	186 775
Muud nõuded	2 602	2 602	0
Tähtajalised hoiused	300 283	300 283	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	698 357	511 582	186 775

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	270 113	270 113	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	922	922	0
Laenunõuded	452 410	0	452 410
Muud nõuded	1 487	1 487	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	724 932	272 522	452 410

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
Soetamine	100 000	104 438	204 438
Muud		-104 438	-104 438
31.12.2022	100 000	0	100 000

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	100 000		100 000
Soetamine	533 000	4 996 061	5 529 061
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 639		6 639
Muud		-4 382 025	-4 382 025
31.12.2023	639 639	614 036	1 253 675

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud pikaajaline laen	186 775		186 775	12%	EUR	2024-2027
Laenunõuded	186 775	0	186 775			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud pikaajaline laen	452 410		452 410	12%	EUR	2024-2027
Laenunõuded	452 410	0	452 410			

On antud laenu kolmele ettevõttele, millest kaks on allahinnatud kõrge riskimäära tõttu.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 086 755	3 227 672
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	521 689	806 918
Kokku tingimuslikud kohustised	2 608 444	4 034 590

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	940 489	1 244 532
Ameerika Ühendriigid	1 608 704	3 534 031
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 549 193	4 778 563
Kokku müügitulu	2 549 193	4 778 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusteenused	2 549 193	4 778 563
Kokku müügitulu	2 549 193	4 778 563

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KT Power OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	317	31 663
Kokku nõuded ja ettemaksed	317	31 663

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	482 335	493 218
Kokku nõuded ja ettemaksed	482 335	493 218

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	493 218	31 663
Kokku antud laenud	0	0	0	493 218	31 663

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	493 218	0	1 000	482 335	61 859
Kokku antud laenud	493 218	0	1 000	482 335	61 859

Konservatiivsusest lähtudes on laenuõue alla hinnatud.

Laenuleandja andis laenusaja laenu summas 510 000 USD ja 1 000 EUR ning täiendavalt 25 000 USD. 31.12.2023 seisuga on allahinduste summa 482 335 eurot.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid või tehtud muid olulisi soodustusi. Juhatuse liikmetele ei ole lepingute lõpetamisel lahkumiskompensatsioone ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Otsi Invest OÜ (registrikood: 14169622) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR MIHKELSOO	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Otsi Invest OÜ osanikele.

Oleme üle vaadanud Otsi Invest 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 11.

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 Otsi Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaja Loog

Vandeaudiitori number 257

OÜ Audiitoribüroo PROFITIUS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 127

Mõisatalli tn 16, Raadi alev, Tartu vald, Tartu maakond, 60534

01.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Otsi Invest OÜ (registrikood: 14169622) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 034 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 426 146
Kokku	2 608 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	2549193	100.00%	Jah