

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Panatosa OÜ

registrikood: 14679353

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Viru tn 9-12

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 56215463

e-posti aadress: paolo@zuba.it

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Laenukohustised	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Panatosä OÜ kanti registrisse 11. märtsil 2019.a. Ettevõtte põhitegevusala on investeeringud väärtpaperitesse.

2023. aastal olulisi muudatusi majandustegevuses ei toimunud.

2024. aastal plaanib Panatosä OÜ jätkata uute investeeringute leidmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 348	24 876
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000
Kokku käibevarad	43 348	44 876
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	78 366	77 952
Finantsinvesteeringud	500	500
Nõuded ja ettemaksed	41 858	41 120
Kokku põhivarad	120 724	119 572
Kokku varad	164 072	164 448
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	500	500
Kokku lühiajalised kohustised	500	500
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	140 500	140 500
Kokku pikaajalised kohustised	140 500	140 500
Kokku kohustised	141 000	141 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 698	3 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376	17 061
Kokku omakapital	23 072	23 448
Kokku kohustised ja omakapital	164 072	164 448

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-1 560	-265
Ärikasum (kahjum)	-1 560	-265
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	414	15 344
Intressitulud	770	1 982
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-376	17 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376	17 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Panatosa OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Raamatupidamise Standardist. Eesti Raamatupidamise Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõttele lubatud lihtsustatud korras.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad sularahakassa jäägi ja pangakonto saldosisid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte.

Tütar- või sidusettevõtja osa on näidatud pikaajaliste finantsinvesteeringuna. Tütar- või sidusettevõtja osa on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse

meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis hetkel, mil Panatosa OÜ-le läheb üle omandiõigus vastavalt finantskohustuse lepingu tingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontol	13 348	24 876
Tähtajaline deposiit	10 000	0
Kokku raha	23 348	24 876

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	20 000	20 000
31.12.2022	20 000	20 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	20 000	20 000
31.12.2023	20 000	20 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	33 596	33 596
Muud nõuded	8 262	8 262
Intressinõuded	8 262	8 262
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 858	41 858

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	33 596	33 596
Muud nõuded	7 524	7 524
Intressinõuded	7 524	7 524
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 120	41 120

Lisa 5 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
12061811	LUC Estate OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	13.33	13.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
LUC Estate OÜ	77 952	414	78 366
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	77 952	414	78 366

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	500	500
31.12.2022	500	500
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	500	500
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	500	500
31.12.2023	500	500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	140 500	0	140 500	0	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	140 500		140 500			
Laenukohustised kokku	140 500		140 500			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	140 500	0	140 500	0	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	140 500	0	140 500			
Laenukohustised kokku	140 500	0	140 500	0		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	500	500
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	500	500

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	24 598	24 598
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 598	24 598
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 500	140 500
Kokku laenukohustised	140 500	140 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	62 491	37 893	24 598	1 712
Kokku antud laenud	62 491	37 893	24 598	1 712

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	24 598	0	24 598	738
Kokku antud laenud	24 598	0	24 598	738

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 000	500	141 500	0
Kokku laenukohustised	140 000	500	141 500	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 500	0	141 599	0
Kokku laenukohustised	141 500	0	141 599	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2024

Panatosä OÜ (registrikood: 14679353) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UGO CALONI	Management board member	24.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376
Kokku	20 322
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 322
Kokku	20 322

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376
Kokku	20 322