

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ilves Invest OÜ

registrikood: 14256772

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Pootsmäe tn 27

postisihthumber: 51017

telefon: +372 5106660

e-posti aadress: info@ilvesinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	12
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Ilves Invest on asutatud 2017. aasta augustis.

OÜ Ilves Invest struktuur on järgnev:

- Tütarettevõtte OÜ Ilves Haldus – 100% osalus. Asutatud 2022. aasta augustis.
- Tütarettevõtte OÜ Fresmy – 70% osalus. Asutatud 2023. aasta juulis.

OÜ Ilves Invest ei koosta konsolideeritud majandusaastaruannet, sest konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad jäävad Raamatupidamise seaduses §29 lg 1 kehtestatud määradest väiksemaks.

2022. aasta sügisel müüs Ilves Invest OÜ oma osaluse OÜ-s Kemmerling Saksa kontsernile TOI TOI & DIXI Handels- und Verwaltungs GmbH. Peale seda on asutud aktiivselt otsima võimalusi teostada erinevaid investeeringuid, hajutamaks majanduskeskkonnast tulenevaid riske ning eesmärgiga teenida investeeringutelt tulu. Tulenevalt Ukraina sõjaga kaasnevast ohust ka Eesti majanduskeskkonnale on ettevõtte asunud otsima võimalusi investeeringuteks ka väljaspool Eesti Vabariiki.

Ettevõtte on soetanud kinnisvara Hispaanias Tenerife saarel eesmärgiga hakata soetatud objekte turistidele välja rentima. 2023. aastal on teostatud parendustöid soetatud kinnisvaraobjektidel. Parendustööde valmimise aeg on planeeritud 2024. aasta lõpuks.

2023. aastal rentis ettevõtte tsarterlepingu alusel Horvaatias katamaraani tsarterfirma klientidele. 2024. aastal on plaanis sarnast tegevust jätkata.

Aruandeaastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja palgakulu ei olnud. Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid.

Käibevara kokku	3 357 265
Lühiajalised kohustised kokku	52 121
Aktiva kokku	8 870 568
Omakapital kokku	8 818 447
Müügitulu	112 000
Ärikasum	-836 590
Puhaskasum	-720 249
Suhtarvud	2023
Puhaskasumimarginaal = puhaskasum/müügitulu	-643,08%
Ärikasumimarginaal = ärikasum/müügitulu	-746,96%
Omakapitali tootlus aastas = puhaskasum/perioodi keskmine omakapital	-19,21%
Aktivate tootlus aastas = puhaskasum/perioodi keskmine aktiva	-14,33%
Omakapitali määr = omakapital/koguaktivad	99,41%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	64,41

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 547	3 378 424	2
Finantsinvesteeringud	3 252 839	3 918 915	3
Nõuded ja ettemaksed	32 880	414 300	4
Kokku käibevarad	3 357 266	7 711 639	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 250	2 500	5
Finantsinvesteeringud	544 762	0	7
Nõuded ja ettemaksed	1 070 000	890 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	3 007 216	930 401	8
Materiaalsed põhivarad	887 075	959 000	9
Kokku põhivarad	5 513 303	2 781 901	
Kokku varad	8 870 569	10 493 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 121	4 843	
Kokku lühiajalised kohustised	52 121	4 843	
Kokku kohustised	52 121	4 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 535 947	40 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-720 249	10 445 478	
Kokku omakapital	8 818 448	10 488 697	
Kokku kohustised ja omakapital	8 870 569	10 493 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	112 000	59	
Muud äritulud	3 816	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 387	-10 656	
Mitmesugused tegevuskulud	-381 116	-433 358	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-234 861	0	
Olulised käibevara allahindlused	-150 000	0	
Muud ärikulud	-42	-1 350	
Ärikasum (kahjum)	-836 590	-445 305	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	10 981 393	13
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	253 624	-14 314	14
Intressitulud	0	2 805	
Intressikulud	0	-4 101	
Muud finantstulud ja -kulud	23 496	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-559 470	10 520 478	
Tulumaks	-160 779	-75 000	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-720 249	10 445 478	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ilves Invest 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Ilves Invest ei koosta konsolideeritud majandusaastaaruannet, sest konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad jäävad Raamatupidamise seaduses §29 lg 1 kehtestatud määradest väiksemaks.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja aruandevormi. Aruanne koosneb põhiaruannetest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

OÜ Ilves Invest kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse edasimüügi eesmärgil soetatud investeerimiskulda ja investeeringuid väärtapaberitesse. Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetamise eesmärgiks on tulu teenimine müügihindade kõikumiselt. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava rahasummat või muu üleantava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse renditulu eesmärgil ja/või väärtuse kasvu eesmärgil ostetud kinnisvaraobjekte, neid objekte ei kasutata tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Ehitisi ja ehitisealust maad kajastatakse soetusmaksumuses, sest õiglases väärtuses kajastamine pole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega. Ehitised amortiseeritakse kasuliku eluea (50.a.) jooksul. Ehitusalust maad, kui piiramata kasutusega objekti, ei amortiseerita.

Soetusmaksumuses kajastatavat kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse määraga 8% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäädud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritud. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 kuni 10 aastat
Hooned ja rajatised	10 kuni 20 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intrassitulu kajastamisel lähtutakse vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kaubad ja materjalid kantakse kuluks realisatsioonikandmise hetkel soetusmaksumuses.

Kulude arvestust peetakse kulukirjete lõikes.

Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud ja finants- ja erakorralised kulud. Finantskulude all kajastatakse kõik finantsinvesteeringutega seotud kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Ilves Invest seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Ilves Invest ärilistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	55 439	2 321
Santander Pank	3 571	0
LHV Pank	12 537	876 103
Tähtajalised hoiused	0	2 500 000
Kokku raha	71 547	3 378 424

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
Soetamine	3 933 229	3 933 229
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 314	-14 314
31.12.2022	3 918 915	3 918 915
Kajastatud õiglases väärtuses	3 918 915	3 918 915
Soetamine	1 962 959	1 962 959
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 836 970	-2 836 970
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	207 935	207 935
31.12.2023	3 252 839	3 252 839
Kajastatud õiglases väärtuses	3 252 839	3 252 839

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	750 000	0	750 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 178	2 178	
Laenunõuded	20 000		20 000
Muud nõuded	11 287	11 287	
Intressinõuded	11 287	11 287	
Ettemaksed	13 415	13 415	
Muud makstud ettemaksed	13 415	13 415	
Muud nõuded	300 000		300 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 102 880	32 880	1 070 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	970 000	400 000	570 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 507	2 507	
Laenunõuded	20 000	0	20 000
Muud nõuded	2 744	2 744	
Intressinõuded	2 744	2 744	
Ettemaksed	9 049	9 049	
Muud makstud ettemaksed	9 049	9 049	
Muud nõuded	300 000	0	300 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 304 300	414 300	890 000

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 250	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	4 250	2 500

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16556722	Ilves Haldus OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Ilves Haldus OÜ	2 500		2 500
Fresmy OÜ	0	1 750	1 750
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	1 750	4 250

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Fresmy OÜ	70	05.07.2023	1 750

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	0	
Soetamine	499 457	499 457
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	45 305	45 305
31.12.2023	544 762	544 762

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	930 401	930 401
31.12.2022		
Soetusmaksumus	930 401	930 401
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	930 401	930 401
Ostud ja parendused	2 239 750	2 239 750
Amortisatsioonikulu	-162 935	-162 935
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 170 151	3 170 151
Akumuleeritud kulum	-162 935	-162 935
Jääkmaksumus	3 007 216	3 007 216

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	959 000	959 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	959 000	959 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	959 000	959 000
Amortisatsioonikulu	-71 925	-71 925
31.12.2023		
Soetusmaksumus	959 000	959 000
Akumuleeritud kulum	-71 925	-71 925
Jääkmaksumus	887 075	887 075

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 052 558	8 388 758
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 763 140	2 097 189
Kokku tingimuslikud kohustised	8 815 698	10 485 947

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	-686	0
Kütus	-686	0
Mitmesugused bürookulud	-26 642	-1 018
Lähetuskulud	-12 856	-8 905
Riiklikud ja kohalikud maksud	-683	-350
Õigusabi ja konsultatsioonid	-12 946	-421 491
Muud	-327 303	-1 594
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-381 116	-433 358

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt (eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	10 981 393
Tütarettevõtte müük	0	10 981 393
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	10 981 393

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	45 305	0
Investeeringuskuld	207 935	-14 314
Saadud dividendid finantstehingutelt	452	0
Saadud dividendidelt kinnipeetud tulumaks	-68	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	253 624	-14 314

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	650 000	160 779	300 000	75 000
Eesti	650 000	160 779	300 000	75 000
Kokku	650 000	160 779	300 000	75 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	400 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	400 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 101
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 101

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	730 000	550 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	750 000	570 000

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	550 000		550 000	1 070
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 000	450 000	0	750
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000		120 000	912
Kokku antud laenud	1 120 000	450 000	670 000	2 732

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	550 000	180 000	0	730 000	7 342
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	50 000	0	20 000	100
Kokku antud laenud	670 000	230 000	0	750 000	7 442

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000	47 000	0	4 101
Kokku laenukohustised	47 000	47 000	0	4 101

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59	
Kokku müüdid	59	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2024

Ilves Invest OÜ (registrikood: 14256772) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ILVES	Juhatuse liige	08.08.2024
TÕNIS ILVES	Juhatuse liige	08.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ilves Invest OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ilves Invest OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

08.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Ilves Invest OÜ (registrikood: 14256772) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	08.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 535 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-720 249
Kokku	8 815 698
Jaotamine	
Dividendideks	650 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 165 698
Kokku	8 815 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	107000	95.54%	Jah
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	5000	4.46%	Ei