

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Venturist Capital OÜ

registrikood: 16117075

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
A. Lauteri tn 5

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 58040328

e-posti aadress: roosaare@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Venturist Capital OÜ asutati 09.12.2020.a.

Osaühingu põhitegevusalaks on usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

Kajastav aastaaruande periood on 01.01.2023 - 31.12.2023

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 471	17 728	
Finantsinvesteeringud	2 375 528	1 684 711	2
Nõuded ja ettemaksed	18 150	18 150	
Kokku käibevarad	2 397 149	1 720 589	
Kokku varad	2 397 149	1 720 589	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 907	99 348	3
Kokku lühiajalised kohustised	43 907	99 348	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 267 004	1 550 804	3
Kokku pikaajalised kohustised	2 267 004	1 550 804	
Kokku kohustised	2 310 911	1 650 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 635	1 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 853	66 106	
Kokku omakapital	86 238	70 437	
Kokku kohustised ja omakapital	2 397 149	1 720 589	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	38 325	20 000	5
Muud äritulud	0	149	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 103	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-420	0	
Ärikasum (kahjum)	34 802	20 149	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-72 296	21 266	
Intressitulud	439 611	42 942	
Intressikulud	-361 264	-18 251	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 853	66 106	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 853	66 106	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osühing Venturist Capital aastaaruanne seisuga 31.12.2023 on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka (või muu kasutatud keskpanka) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka (või muu kasutatud keskpanka) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) 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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:- tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju osühingu ärilistele otsustele;- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	159 562	159 562
Muud	1 525 148	1 525 148
31.12.2022	1 684 710	1 684 710
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 684 710	1 684 710
		Kokku
	Muud	
31.12.2022	1 684 710	1 684 710
Soetamine	1 060 000	1 060 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-369 182	-369 182
31.12.2023	2 375 528	2 375 528

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	43 907	43 907			0%	EURO
Lühiajalised laenud kokku	43 907	43 907				
Lühiajalised võlakirjad						
Lühiajaline laen omanikult	0	0				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	2 267 004		2 267 004			EURO
Pikaajalised laenud kokku	2 267 004		2 267 004			
Laenukohustised kokku	2 310 911	43 907	2 267 004			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	84 348	84 348			0%	EURO
Lühiajaline laen omanikult	15 000	15 000			0%	EURO
Lühiajalised laenud kokku	99 348	99 348				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	1 550 804		1 550 804			EURO
Pikaajalised laenud kokku	1 550 804		1 550 804			
Laenukohustised kokku	1 650 152	99 348	1 550 804			

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali väärtus on 25080 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 325	20 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 325	20 000
Kokku müügitulu	38 325	20 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsuldatsioonid	38 325	20 000
Kokku müügitulu	38 325	20 000

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2022.a ja 2023.a ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasusid välja ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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	4 500	4 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 500	4 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 907	44 200
Kokku laenukohustised	43 907	44 200

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	4 500
Kokku antud laenud	4 500	4 500

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	0	0	4 500
Kokku antud laenud	4 500	0	0	4 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 800	4 400	72 000	44 200
Kokku laenukohustised	111 800	4 400	72 000	44 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 200	100 900	101 193	43 907
Kokku laenukohustised	44 200	100 900	101 193	43 907

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2024

Venturist Capital OÜ (registrikood: 16117075) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ROOSAARE	Juhatuse liige	16.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 853
Kokku	83 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 488
Kokku	83 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	38325	100.00%	Jah