

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Lohmus Capital OÜ

registrikood: 14871715

postiaadress: Lungolago G.Motta 81, Melide, Šveits

postisihthnumber: 6815

telefon: +372 5047597

e-posti aadress: rain.lohmus@lhv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 7 Intressikulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Aastal 2022 alustas ettevõtte poolt valitud investeerimisnõustaja investeerimistegevusega.

Aasta 2022 oli aktsiaturgudele keeruline aasta: S&P 500 kukkus 20% ning Nasdaq 33.47%.

Majanduskeskkonda kujundav peamine tegur oli USA Föderaalreservi pooled intressimäära kiired tõstmised: pretsedenditu 7 korda aasta sees.

Negatiivse mõjuga oli ka alanud Venemaa ja Ukraina sõda ning COVID 19 tõttu suletud Hiina majanduse mõju maailma tarneahelatele.

Arusaadavatel põhjustel mõjutas see ka Lohmus Capital OÜ portfellis olevate investeeringute väärtust. Kuivõrd tegemist on pikaajalise vaatega investeerimistegevusega ei ole ettevõtte pidanud vajalikuks oma valitud strateegiasse olulisi muutusi teha.

Nagu aasta 2023 on näidanud, on selline valik olnud õige. 2023 kavatseb ettevõtte tegevust jätkata muutusteta.

ROA, % (puhaskasum / varad) * 100	-27,91%	0,66%
ROE, % (puhaskasum / omakapital) * 100	103,70%	76,62%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 917	4 408 746	2
Kokku käibevarad	74 917	4 408 746	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 761 283	0	3
Kokku põhivarad	3 761 283	0	
Kokku varad	3 836 200	4 408 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 602 510	4 342 948	4,9
Võlad ja ettemaksed	266 191	27 595	5,9
Kokku pikaajalised kohustised	4 868 701	4 370 543	
Kokku kohustised	4 868 701	4 370 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 203	-1 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 070 704	29 271	
Kokku omakapital	-1 032 501	38 203	
Kokku kohustised ja omakapital	3 836 200	4 408 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 270	-1 345	
Ärikasum (kahjum)	-2 270	-1 345	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-568 181	0	6
Intressikulud	-237 025	-27 595	8
Muud finantstulud ja -kulud	-263 228	58 211	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 070 704	29 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 070 704	29 271	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lohmus Capital OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise seaduse mõistes väikeettevõtja ning käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kohalduvatest nõuetest, st aastaaruanne sisaldab bilanssi, kasumiaruannet ja lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Lohmus Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna kirjel „Muud finantstulud ja -kulud“.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse

omakapitaliinstrumentidesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Samuti kajastatakse õiglases väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi või võlainstrumentid, mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani ning positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumente.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses/õiglases väärtuses.

Investeeringud aktsiatesse ja võlainstrumentidesse, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse käibevarade koosseisus. Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarade koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajalisena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul ning mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli (valitsevat mõju) teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolude otsustele.

Lohmus Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku ja omaniku kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- juhatuse liikmeid ning nende isikute kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod EUR	74 910	1 063 409
Pangakontod välisvaluutas	7	3 345 337
Kokku raha	74 917	4 408 746

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2021	0	0	
Soetamine	3 171 116	1 097 711	4 268 827
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-383 945	-123 598	-507 543
31.12.2022	2 787 171	974 113	3 761 284
Kajastatud õiglases väärtuses	2 787 171	974 113	3 761 284

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	4 602 510			4 602 510	5%	EUR,USD,CHF	2028	9
Pikaajalised laenud kokku	4 602 510			4 602 510				
Laenukohustised kokku	4 602 510			4 602 510				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Laen seotud osapoolelt	4 342 948			4 342 948	4%	EUR,USD,CHF	2028	9
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 342 948			4 342 948				
Laenukohustised kokku	4 342 948			4 342 948				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	üle 5 aasta	Lisa nr
Muud võlad	266 191	266 191	
Intressivõlad	266 191	266 191	9
Kokku võlad ja ettemaksed	266 191	266 191	

	31.12.2021	üle 5 aasta	Lisa nr
Muud võlad	27 595	27 595	
Intressivõlad	27 595	27 595	9
Kokku võlad ja ettemaksed	27 595	27 595	

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-123 598	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-383 945	0
Väärtipaberite hooldus- ja haldustasud	-60 638	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-568 181	0

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-237 025	-27 595	9
Kokku intressikulud	-237 025	-27 595	

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-263 228	58 211
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-263 228	58 211

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602 510	4 342 948	
Kokku laenukohustised	4 602 510	4 342 948	4
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 191	27 595	
Kokku võlad ja ettemaksed	266 191	27 595	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 342 948	27 595	
Kokku laenukohustised	0	4 342 948	27 595	4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 342 948	4 602 510	237 025	
Kokku laenukohustised	4 342 948	4 602 510	237 025	4

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

31.12.2022 seisuga on ettevõtte omakapital negatiivne summas 1 032 501 eurot. Omakapital ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Negatiivne omakapital tuleneb finantsinvesteeringute ümberhindluse kulust. Ettevõtte ei oma muid võlgnevusi peale ainuosaniku antud laenu. Bilansipäeva järgselt on ainuosanikul plaanis konverteerida laen omakapitaliks, et viia omakapital seadusega vastavusse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2024

Lohmus Capital OÜ (registrikood: 14871715) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	24.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lohmus Capital OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva Lohmus Capital OÜ (Ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus töövõtude 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31 detsembri 2022 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu asjaolule, et Ettevõtte omakapital ei ole 31. detsembri 2022 seisuga vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisas 10.

Jüri Koltsov

Vandeaudiitor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Tatari 1, 10116 Tallinn

25. oktoober 2024

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Lohmus Capital OÜ (registrikood: 14871715) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	25.10.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 070 704
Kokku	-1 042 501
Katmine	
Kokku	-1 042 501