

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Lindemann Invest OÜ

registrikood: 16308467

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tõnismägi 11a-33

postisihthnumber: 10119

e-posti aadress: guido@wnb.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Laenunõuded	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Lindemann Invest OÜ registreeriti Äriregistris 07.09.2021.aastal.

Äriühingu osakapital on 2 500 eurot ja koosneb neljast osast.

Äriühingu peamiseks tegevusaladeks Rahaturufondide ja muude investeerimisfondide tegevus (EMTAK 64311). Järgmisel majandusaastal on Äriühingul plaanis jätkata samal tegevusalal.

Äriühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline.

Äriühingu juhatus on 1-liikmeline, juhatuse liikmele töötasu ei makstud.
Äriühingus 2024. aastal töötajaid ei olnud, kõik vajalikud teenused osteti sisse.

Äriühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid.
Kuivõrd Äriühingu põhitegevusaladeks on investeerimisalane tegevus, siis mõjutavad Äriühingu tegevust valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 625	4 770	2
Finantsinvesteeringud	27 852	28 150	3
Nõuded ja ettemaksed	451 494	539 773	4
Kokku käibevarad	490 971	572 693	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	695 227	109 529	5
Nõuded ja ettemaksed	1 270 668	205 668	4
Kokku põhivarad	1 965 895	315 197	
Kokku varad	2 456 866	887 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 279 380	889 521	7, 11
Võlad ja ettemaksed	32 782	39 859	
Kokku lühiajalised kohustised	2 312 162	929 380	
Kokku kohustised	2 312 162	929 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 990	3 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 194	-47 877	
Kokku omakapital	144 704	-41 490	
Kokku kohustised ja omakapital	2 456 866	887 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-870	-667	
Ärikasum (kahjum)	-870	-667	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 422	-65 930	3, 5
Intressitulud	224 227	58 283	
Intressikulud	-87 782	-39 859	
Muud finantstulud ja -kulud	197	296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 194	-47 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 194	-47 877	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lindemann Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Majandusaasta algas 01.01.2024 ja lõppes 31.12.2024.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse vara, mis on raha või raha ekvivalent, teise majandusüksuse omakapitaliinstrument, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid ja lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvarasid kajastatakse peale esmast arvele võtmist korrigeeritud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad akumulieeritud allahindlused. Iga aruandlusperioodi lõpus hinnatakse, kas esineb võimaliku väärtuse langusele viitavaid objektiivseid tõendeid. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele võivad olla võlgniku olulised finantsraskused, kohustuste mittetäitmine või maksejõuetus jne. Finantsvara bilansilist maksumust vähendatakse ning arvestatud kahjum kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel „raha“ arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- ja sidusettevõtjates), kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Samuti kajastatakse õiglases väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega seotud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused). Lunastustähtajani hoitavaid finantseeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ette nähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused), lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse ostja vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot ostja maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus anda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid ja lepinguline kohustus vahetada teise osapoolega finantsvarasid või finantskohustisi potentsiaalselt ebasoodsatel tingimustel. Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 äriühingul 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.

Maksustamine

Kehtiva seadusandlusele kohaselt ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitult kasumilt. Selle asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustusena ja kasumiaruandes kuluna perioodil, millal dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendide tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneval kuul.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- Emaettevõtte, tütarettevõtted, sidusettevõtted ja teised osäühinguga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskonto	11 625	4 770
Kokku raha	11 625	4 770

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	129 814	129 814
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 664	-1 664
Muud	-100 000	-100 000
31.12.2023	28 150	28 150
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-298	-298
31.12.2024	27 852	27 852

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 559 889	289 221	1 270 668	0
Muud nõuded	162 273	162 273	0	0
Intressinõuded	162 273	162 273	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 722 162	451 494	1 270 668	0

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	703 568	497 900	205 668	0
Muud nõuded	41 819	41 819	0	0
Intressinõuded	41 819	41 819	0	0
Ettemaksed	54	54	0	0
Muud makstud ettemaksed	54	54	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	745 441	539 773	205 668	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2022	63	0	63
Soetamine	0	173 732	173 732
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-64 266	-64 266
31.12.2023	63	109 466	109 529

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2023	63	109 466	109 529
Soetamine	495 922	39 056	534 978
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	50 720	50 720
31.12.2024	495 985	199 242	695 227

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen	57 900	57 900	0	0	6%	EUR	31.12.2025
Laen	200 000	200 000	0	0	15%	EUR	31.12.2025
Laen	31 321	31 321	0	0	10%	EUR	09.06.2025
Laen	95 000	0	95 000	0	10%	EUR	30.06.2027
Laen	75 668	0	75 668	0	13%	EUR	28.02.2026
Laen	1 100 000	0	1 100 000	0	15%	EUR	31.12.2026
Laenunõuded	1 559 889	289 221	1 270 668	0			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen	315 000	315 000	0	0	8%	EUR	03.08.2024
Laen	57 900	57 900	0	0	6%	EUR	31.12.2024
Laen	125 000	125 000	0	0	8%	EUR	01.08.2024
Laen	105 000	0	105 000	0	10%	EUR	30.06.2027
Laen	75 668	0	75 668	0	13%	EUR	28.02.2026
Laen	25 000	0	25 000	0	10%	EUR	09.02.2025
Laenunõuded	703 568	497 900	205 668	0			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	2 279 380	2 279 380			5%	EUR	31.12.2024	11
Lühiajalised laenud kokku	2 279 380	2 279 380						
Laenukohustised kokku	2 279 380	2 279 380	0	0				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	889 521	889 521			5%	EUR	31.12.2024	11
Lühiajalised laenud kokku	889 521	889 521						
Laenukohustised kokku	889 521	889 521	0	0				

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	113 763
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 441
Kokku tingimuslikud kohustised	142 204
Tingimuslikud varad	
Kokku tingimuslikud varad	142 204

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Tööjõukulud
(eurodes)

Äriühingus 2024. aastal töötajaid ei olnud, kõik vajalikud teenused osteti sisse.

Lisa 11 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 279 380	889 521	7
Kokku laenukohustised	2 279 380	889 521	7
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 782	39 859	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 782	39 859	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	290 000	0	315 000	18 100	6
Kokku antud laenud	25 000	290 000	0	315 000	18 100	6

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 000	0	-315 000	0	19 215	6
Kokku antud laenud	315 000	0	-315 000	0	19 215	6

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	544 800	379 721	35 000	889 521	39 859	
Kokku laenukohustised	544 800	379 721	35 000	889 521	39 859	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	889 521	1 389 859	0	2 279 380	87 782	
Kokku laenukohustised	889 521	1 389 859	0	2 279 380	87 782	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2025

Lindemann Invest OÜ (registrikood: 16308467) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	08.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 194
Kokku	142 204

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 194
Kokku	142 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rahaturufondide ja muude investeerimisfondide tegevus	64311	EMTAK 2025	0		Jah