

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Modirum Capital OÜ

registrikood: 12696515

tänavanimi: Narva mnt 5-58

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: jari.heikkinen@modirum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Modirum Capital OÜ asutati 29.07.2014 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on IT-alased konsultatsioonid ja finantsinvesteeringud.

2021 aastatel ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele palka ega ka muid soodustusi ei makstud, samuti ei saa ta kompensatsiooni ametist lahkumisel või tagasi kutsumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	410	410	
Finantsinvesteeringud	1 137 909	1 095 082	2
Kokku käibevarad	1 138 319	1 095 492	
Kokku varad	1 138 319	1 095 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 022 314	959 649	3
Võlad ja ettemaksed	100 851	94 481	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 123 165	1 054 130	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 033	26 307	3
Kokku pikaajalised kohustised	4 033	26 307	
Kokku kohustised	1 127 198	1 080 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 340	3 340	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 715	34 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 934	-23 275	
Kokku omakapital	11 121	15 055	
Kokku kohustised ja omakapital	1 138 319	1 095 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-720	-720	
Ärikasum (kahjum)	-720	-720	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 863	5 857	2
Intressikulud	-5 650	-24 167	
Muud finantstulud ja -kulud	-18 427	-4 245	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 934	-23 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 934	-23 275	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Modirum Capital 2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Modirum Capital OÜ 2021 a. aruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud aruandena.

OÜ Modirum Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2018 aastal määraga 20/80 (2017:20/80) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Seotud osapooled

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt loetakse pooli seotuks (RTJ 2.51) juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks

Modirum Capital OÜ-s on:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanik,

- eelmises punktis kirjeldatud isiku lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu) ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	1 089 225	1 089 225
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5 857	5 857
31.12.2020	1 095 082	1 095 082
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	42 827	42 827
31.12.2021	1 137 909	1 137 909

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
VPOS OÜ	100 000	100 000			1%	euro	2022
VPOS OÜ	379 449	379 449			1%	chf	2022
Modirum OÜ	483 980	483 980			1%	chf	2022
Modirum OÜ	14 520	14 520			1%	chf	2022
Modirum OÜ	44 365	44 365			1%	chf	2022
Lühiajalised laenud kokku	1 022 314	1 022 314					
Pikaajalised laenud							
Modirum OÜ	4 033		4 033		1%	chf	2023
Pikaajalised laenud kokku	4 033		4 033				
Laenukohustised kokku	1 026 347	1 022 314	4 033				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
VPOS OÜ	100 000	100 000			2,5%	euro	2020
VPOS OÜ	362 904	362 904			2,5%	chf	2020
Modirum OÜ	462 877	462 877			2,5%	chf	2021
Modirum OÜ	33 868	33 868			2,5%	chf	2021
Lühiajalised laenud kokku	959 649	959 649					
Pikaajalised laenud							
Modirum OÜ	3 935		3 935		2,5%	chf	2022
Modirum OÜ	22 372		22 372		2,5%	chf	2023
Pikaajalised laenud kokku	26 307		26 307				
Laenukohustised kokku	985 956	959 649	26 307				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	720	720
Muud võlad	100 131	100 131
Intressivõlad	100 131	100 131
Kokku võlad ja ettemaksed	100 851	100 851
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	94 481	94 481
Intressivõlad	94 481	94 481
Kokku võlad ja ettemaksed	94 481	94 481

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 022 314	959 649	3
Kokku laenukohustised	1 022 314	959 649	

PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 033	26 307	3
Kokku laenukohustised	4 033	26 307	

--

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	985 956	1 026 347	5 650	
Kokku laenukohustised	985 956	1 026 347	5 650	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2022

Modirum Capital OÜ (registrikood: 12696515) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JARI SAKARI HEIKKINEN	Management board member	22.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 934
Kokku	7 781
Jaotamine	
Kokku	7 781

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vesa-Pekka Henrik Parkkinen	37602140035	Soome	840 EUR (Lihtomand)
Jari Sakari Heikkinen	36510060076	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jari.heikkinen@modirum.com