

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.09.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Zip Capital OÜ

registrikood: 12911847

tänava/talu nimi, Leina tn 10-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11612

telefon: +372 6580052

e-posti aadress: sven.reppo@astrec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Zip Capital OÜ on loodud 2015 aastal, ettevõtte on üks eraisikust omanik.

Aruandeaastal on ettevõtte asutatud üks sidusettevõtte Rootsis.

2017. aasta eesmärgiks on jätkata investeerimisplaanide teostamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	11.09.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	210	0
Kokku käibevarad	210	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 762	0
Kokku põhivarad	2 762	0
Kokku varad	2 972	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	450	0
Kokku lühiajalised kohustised	450	0
Kokku kohustised	450	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	0
Kokku omakapital	2 522	0
Kokku kohustised ja omakapital	2 972	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.09.2015 - 31.12.2016	11.09.2015 - 11.09.2015
Müügitulu	50	0
Mitmesugused tegevuskulud	-28	0
Ärikasum (kahjum)	22	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.09.2015 - 31.12.2016	11.09.2015 - 11.09.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22	0
Kokku rahavood äritegevusest	22	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 762	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 762	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-50	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 950	0
Kokku rahavood	210	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	210	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	210	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.09.2015	2 500	-2 500	0	0
11.09.2015	2 500	-2 500	0	0
Emiteeritud osakapital	0	2 500	22	2 522
31.12.2016	2 500	0	22	2 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Zip Capital OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Zip Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuses.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- Eelmistes punktides 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2016	11.09.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 762	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	2 762	0

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	11.09.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	450	0

11.09.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Osaniku laen	500	-50	0	EUR	31.12.2017

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Zip Capital OÜ (registrikood: 12911847) 11.09.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN REPPÖ	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22
Kokku	22
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22
Kokku	22

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	50	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Reppo	36807240277	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580052
E-posti aadress	sven.reppo@astrec.com