

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Powershell OÜ

registrikood: 14057379

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

e-posti aadress: info@colonna.ee

Sisukord

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



Tegevusaruanne

Powershell OÜ (edaspidi nimetatud ka Ettevõtte) registreeriti äriregistris 30.05.2016.aastal. Ettevõtte osakapital on 2 708 eurot ja jaguneb üheks osaks (2018. aastal oli osakapital 2 608 eurot).

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301), valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Aruandeaastal Ettevõttel töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2019. aastal tasu ei arvestatud ega makstud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 540	23 734	
Nõuded ja ettemaksed	82 972	38 978	2
Kokku käibevarad	115 512	62 712	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 164	481 900	3
Nõuded ja ettemaksed	1 099 240	628 253	2
Kokku põhivarad	1 100 404	1 110 153	
Kokku varad	1 215 916	1 172 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	72 855	87 454	5
Kokku lühiajalised kohustised	72 855	87 454	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 110 000	1 110 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 110 000	1 110 000	
Kokku kohustised	1 182 855	1 197 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 708	2 608	
Ülekurss	70 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 197	-17 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 450	-19 579	
Kokku omakapital	33 061	-24 589	
Kokku kohustised ja omakapital	1 215 916	1 172 865	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-945	-1 188
Ärikasum (kahjum)	-945	-1 188
Intressitulud	53 995	32 399
Intressikulud	-55 500	-50 790
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 450	-19 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 450	-19 579



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powershell OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

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

Tütär- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütär- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütär- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütär- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütär- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse languse kajastamise põhimõtetest.

Nende tütär- ja sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeeringud tütär- ja sidusettevõtetesse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.



Finantskohustised

Finantskohustused võetakse arvele õiglasel väärtusel, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahede vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse 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.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 182 212	82 972	1 099 240	0
Laenu nõuded	1 099 240	0	1 099 240	0
Intressinõuded	82 972	82 972	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 182 212	82 972	1 099 240	0
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	667 231	38 978	628 253	0
Laenu nõuded	628 253	0	628 253	0
Intressinõuded	38 978	38 978	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	667 231	38 978	628 253	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	664	664
Soetamine	250	250
Muud	480 986	480 986
31.12.2018	481 900	481 900
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	481 900	481 900
Muud	-480 736	-480 736
31.12.2019	1 164	1 164

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse osalusi alla 20% soetusmaksumuses:

Metalli 3 OÜ 13,28% summas 664 eurot (2018. aastal 664 eurot).

Vikerlase Holding OÜ 10% 500 eurot (2018. aastal 481 236 eurot).

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	1 110 000	0	1 110 000	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 110 000	0	1 110 000	0			
Laenukohustised kokku	1 110 000	0	1 110 000	0			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	1 110 000	0	1 110 000	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 110 000	0	1 110 000	0			
Laenukohustised kokku	1 110 000	0	1 110 000	0			



Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	72 855	72 855	0	0
Intressivõlad	72 855	72 855	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	72 855	72 855	0	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	87 454	87 454	0	0
Intressivõlad	77 454	77 454	0	0
Muud viitvõlad	10 000	10 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	87 454	87 454	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aastatel 2019 ja 2018 töötajad.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 182 855	0	1 187 455

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen osanikult	0	5%	EUR	Tähtajatu



2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen osanikult	480 000	5%	EUR	Tähtajatu

Kohustis seotud osapoolte ees sisaldab laenukohustist summas 1 110 000 eurot ja intressikohustist summas 72 855 eurot (31.12.2018: laenukohustis 1 110 000 eurot ja intressikohustis 77 455 eurot).

Aruandeperioodil arvestati intressikulu seotud osapooltelt saadud laenudelt 55 500 eurot (2018: 50 790 eurot).

Aruande lõpetamise kuupäev 04.05.2021



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 450
Kokku	-39 647
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 647
Kokku	-39 647

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 450
Kokku	-39 647
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 647
Kokku	-39 647

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lamberto Menchetti	22.09.1969		2708 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@colonna.ee