

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Poco Holding

registrikood: 14085075

tänavanimi: Mõisa tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

e-posti aadress: neivelt@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 5 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	8
Lisa 6 Intressitulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Poco Holding asutati juulis 2016 AS Pocopay aktsionäride poolt valdusühinguna ning tema iseseisev äritegevus on piiratud. Poco Holding võõrandas osaluse OÜ-s PocoSys jaanuaris 2020 ja sama aasta esimeses kvartalis ostis suurosanik Trust IN välja ka teised osanikud. Nende tehingute järel muutus Poco Holding 100% Trust IN tütarettevõtteks ja Poco Holdingule jäi 100% osalus müügis olevas ettevõttes Pocopay ning kontrol olev raha. 2021. aastal oli plaan Poco Holding ühendada Trust IN-iga, aga selleks oleks olnud vajalik Eesti Finantsinspektsiooni luba, mis omakorda oleks tähendanud pikka menetlusprotsessi. Seetõttu otsustasime hoopis vähendada Poco Holdingu osakapitali, mida me ka tegime aastal 2021.

2022 aastal tegeleti ettevõtte Pocopay osaluse müügiga ja käesolevaks hetkeks on Poco Holding sõlminud järjekordse Pocopay osaluse ostu-müügilepingu.

Peamised finantssuhtarvud:

Suhtarvud	2022	2021
Puhaskasum (kahjum)	-17 128	-1 026 125
ROA (%)	-1,46	-84,02
ROE (%)	-1,46	-86,32

ROA (%) = puhaskasum (kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (kahjum) / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 637	221 276	
Kokku käibevarad	11 637	221 276	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 160 000	1 000 000	
Kokku põhivarad	1 160 000	1 000 000	
Kokku varad	1 171 637	1 221 276	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	32 511	3
Kokku lühiajalised kohustised	0	32 511	
Kokku kohustised	0	32 511	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	5 120 138	5 120 138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 933 873	-2 907 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 128	-1 026 125	
Kokku omakapital	1 171 637	1 188 765	
Kokku kohustised ja omakapital	1 171 637	1 221 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-17 145	-35 766	4
Ärikasum (kahjum)	-17 145	-35 766	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-1 000 000	6
Intressitulud	17	9 475	
Muud finantstulud ja -kulud	0	166	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 128	-1 026 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 128	-1 026 125	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poco Holding 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 täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend).

Vastavalt raamatupidamise seaduses sätestatule klassifitseerub OÜ Poco Holding väikeettevõtjaks ning on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

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. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval. Tehingupäev on päev, mil äriühing võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks. Finantsvarad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus ja mis sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud kulutusi (sh. ka tehingukulusid).

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 objektivseid tõendeid. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele võivad olla võlgniku olulised finantsraskused, kohustuste mittetäitmine või maksejõuetus jne. Finantsvara bilansilise maksumuse allahindlus kajastatakse kasumiaruandes. Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Raha

Raha hõlmab arvelduskontosid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetoditele võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse tütar-ettevõtte tulud ja kulud konsolideeritud kasumiaruandes.

OÜ-I Poco Holding oli seisuga 31.12.2019 kaks 100% tütar-ettevõtet AS Pocopay ja OÜ Pocosys. 2020. aasta jaanuaris omandas Opera Limited grupi ettevõtte Opera Financial Technologies Ltd 100% osaluse OÜ-s PocoSys ning seisuga 31.12.2020 oli OÜ-I Poco Holding üks tütar-ettevõtte; AS Pocopay, milles omab 100% osalust.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seaduse § 29 lõikes 6 sätestatud erandist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse tekkepõhised nõuded, sh ostjatelt laekumata arved. Ettemaksetena kajastatakse tulevaste perioodide kulud, mis on aruandekuupäevaks tasutud. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes kuludes. Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse sellist hinnangu muutust perioodi kasumiaruandes.

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, millest on maha arvestatud tehingukulu. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustiste kajastamine bilansis lõpetatakse selle kohustise täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Kohustuslik reservkapital

OÜ Poco Holding põhikiri ei näe ette kohustusliku reservkapitali moodustamist.

Seotud osapooled

OÜ Poco Holding aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ematettevõtet ja tema omanikke;
- ematettevõtte ja tema omanike valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid;
- nõukogu liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12732518	AS Pocopay	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
AS Pocopay	1 000 000	160 000	1 160 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000 000	160 000	1 160 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Pocopay	0	21.12.2022	160 000

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 511	32 511
Kokku võlad ja ettemaksed	32 511	32 511

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Õigusteenused	-16 279	-34 563
Audiitorteenused	-860	-840
Muud	-6	-363
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 145	-35 766

Lisa 5 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 000 000
Allahindlus	0	-1 000 000
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-1 000 000

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	0	9 475
Muud intressitulud	17	0
Kokku intressitulud	17	9 475

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus			Trust IN OÜ		
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000 000	1 000 000	0	9 475
Kokku antud laenu	0	1 000 000	1 000 000	0	9 475

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Poco Holding (registrikood: 14085075) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK NEIVELT	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 933 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 128
Kokku	-3 951 001
Katmine	
Kokku	3 951 001

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Trust IN	10406393	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	neivelt@gmail.com