

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Martian Capital OÜ

registrikood: 14474606

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 153

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11624

e-posti aadress: info@kaamos.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Martian Capital OÜ asutati 2018. aastal eesmärgiga investeerida erinevatesse startup projektidesse. 2023. aastal jätkas juhatus investeerimisvõimaluste otsimisega, sama tehakse ka 2024. aastal.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud sündmusi, mis oluliselt mõjutavad koostatud aastaaruannet.

Ettevõttes ei töötanud 2022. ja 2023. aastal ühtegi töötajat ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	674	998	
Kokku käibevarad	674	998	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	233 983	233 983	2
Kokku põhivarad	233 983	233 983	
Kokku varad	234 657	234 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	198 361	198 361	3, 8
Võlad ja ettemaksed	26 888	16 832	4, 8
Kokku pikaajalised kohustised	225 249	215 193	
Kokku kohustised	225 249	215 193	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Muud reservid	70 000	70 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 712	-57 959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 380	5 247	
Kokku omakapital	9 408	19 788	
Kokku kohustised ja omakapital	234 657	234 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-324	-224	
Ärikasum (kahjum)	-324	-224	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	15 542	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 056	-10 071	7, 8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 380	5 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 380	5 247	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marian Capital OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") 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 täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõttele kehtestatud nõudeid lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Marian Capital OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstav väärtus. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse edaspidiselt soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsinvesteeringute kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsinvesteeringud alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Marian Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütarettevõtjad;
- omanikke (emaettevõtet kontrollivad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	185 443	185 443
Soetamine	58 028	58 028
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 030	-25 030
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 542	15 542
31.12.2022	233 983	233 983
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	233 983	233 983
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	233 983	233 983
31.12.2023	233 983	233 983
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	233 983	233 983

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	158 809	0	0	158 809	5%	EUR	31.12.2031	8
Laen olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt	39 552	0	0	39 552	5%	EUR	31.12.2031	8
Pikaajalised laenud kokku	198 361	0	0	198 361				
Laenukohustised kokku	198 361	0	0	198 361				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	158 809	0	0	158 809	5%	EUR	31.12.2031	8
Laen olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt	39 552	0	0	39 552	5%	EUR	31.12.2031	8
Pikaajalised laenud kokku	198 361	0	0	198 361				
Laenukohustised kokku	198 361	0	0	198 361				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	26 888	0	0	26 888	
Intressivõlad	26 888	0	0	26 888	8
Kokku võlad ja ettemaksed	26 888	0	0	26 888	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	16 832	0	0	16 832	
Intressivõlad	16 832	0	0	16 832	8
Kokku võlad ja ettemaksed	16 832	0	0	16 832	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital jaguneb kaheks osaks nimiväärtustega 2 000 ja 500 eurot.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale võib ettevõtte osanike koosoleku otsusega kahjumi katmiseks moodustada täiendavaid muid reserve.

Sissemaksete teostamine nimetatud muudesse reservidesse saab toimuda ainult osanike poolt osaühingule antud laenude ja nendelt arvestatud intresside arvelt, milleks on vajalik laenuandjast osanike nõusolek. Väljamaksete tegemine nimetatud muudest reservidest saab toimuda vaidjuhul, kui osaühingul on kinnitatud aastabilansi alusel vaba omakapitali.

2022 aastal moodustati muid reserve antud laenudest kogusummas 70 000 eurot, mis koosnes emattevõtja poolt antud laenust summas 56 000 eurot ja olulise osalusega ettevõtte laenust summas 14 000 eurot.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2022. aastal tööjõukulud puudusid.
2023. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Laenu intressikulud	-10 056	-12 194	8
Laenu intressitulud	0	2 123	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-10 056	-10 071	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Futurereservs OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kaamos Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	158 809	158 809
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 552	39 552
Kokku laenukohustised	198 361	198 361
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	21 525	13 474
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 363	3 358
Kokku võlad ja ettemaksed	26 888	16 832

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	214 809	0	0	158 809	9 762
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 552	0	0	39 552	2 433
Kokku laenukohustised	268 361	0	0	198 361	12 195

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	158 809	0	0	158 809	8 051
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 552	0	0	39 552	2 005
Kokku laenukohustised	198 361	0	0	198 361	10 056

Täiendav informatsioon seotud osapoolte vahelistest laenukohustistest on avalikustatud lisades 3, 4, 5 ja 7.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2022. ja 2023. aastal tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Martian Capital OÜ (registrikood: 14474606) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT UUSTULND	Juhatuse liige	03.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 380
Kokku	-63 092