

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: UA Transport Holding OÜ

registrikood: 14730334

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5277466

e-posti aadress: gerri.kodres@unitedangels.vc

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 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeauditori aruanne	10

Tegevusaruanne

UA Transport Holding OÜ asutati 2019. a mais ja ettevõtte tegevuse eesmärgiks on Bolt Technology OÜ osaluse haldamine. 2021. aastal osalus ei muutunud ning plaanis on jätkata selle hoidmist.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest ja juhatuse liikmetele aasta jooksul väljamakseid ei tehtud. 2021. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8	8	
Kokku käibevarad	8	8	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 972 410	1 950 122	2
Kokku põhivarad	5 972 410	1 950 122	
Kokku varad	5 972 418	1 950 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 273 500	1 273 500	3
Võlad ja ettemaksed	74	44	
Eraldised	4 650 436	668 371	3
Kokku pikaajalised kohustised	5 924 010	1 941 915	
Kokku kohustised	5 924 010	1 941 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 715	-1 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 193	6 721	
Kokku omakapital	48 408	8 215	
Kokku kohustised ja omakapital	5 972 418	1 950 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 022 288	675 122	2
Intressikulud	-30	-30	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 982 065	-668 371	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 193	6 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 193	6 721	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamis seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Vigade korrigeerimine

Seisuga 31.12.2020 koostatud aastaaruandes ei olnud kajastatud laenulepingutest tulenevat intressieraldist. Seetõttu on käesolevas aastaaruandes algsaldod korrigeeritud järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Bilanss			
Pikaajalised eraldised	0	668 371	668 371
Aruandeaasta kasum/kahjum	675 092	-668 371	6 721
Kasumiaruanne			
Muud finantstulud ja -kulud	0	-668 371	-668 371

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

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

Raha

Bilansis raha kirjel kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramisel on juhatuse kasutanud turupõhist hindamismeetodit, mis põhineb sõltumatute osapoolte vahel hiljuti toimunud turutehingutel (kapitali laiendamise käigus kasutatud osaku väärtusel).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Finantskohustised

Võlad tarnijatele, muud viitvõlad jm lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Ettevõtte on laenuandjatega sõlmitud laenulepingud, mille järgi tagastatav laenu põhiosa ja intressi summa vastavad ettevõtte bilansis kajastatud finantsinvesteeringu realiseerimisel saadavale väärtusele. Kuna finantsinvesteeringu realiseerimise aeg ja saadav summa ei ole teada, siis on moodustatud bilansis eraldi lähtudes finantsinvesteeringu õiglasest väärtusest aruandekuupäeva seisuga.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 või regulaarselt väljamakstavatel dividendidel 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
Soetamine	1 275 000		1 275 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	675 122		675 122
31.12.2020	1 950 122		1 950 122
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 950 122		1 950 122
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2020	1 950 122		1 950 122
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 022 288		4 022 288
31.12.2021	5 972 410		5 972 410
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 972 410		5 972 410

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 083	51 083
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 222 417	1 222 417
Kokku laenukohustised	1 273 500	1 273 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 083	0	0	51 083	24 844
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 222 417	0	0	1 222 417	643 556
Kokku laenukohustised	1 273 500	0	0	1 273 500	668 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude 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	51 083	0	0	51 083	153 799
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 222 417	0	0	1 222 417	3 828 296
Kokku laenukohustised	1 273 500	0	0	1 273 500	3 982 095

Seotud osapooltelt saadud laenudel ei ole fikseeritud tähtaega. Laenud tuleb tagastada koos võimaliku intressiga 10 päeva jooksul pärast pikaajaliste finantsinvesteeringute realiseerimist. Tagastatav laenu põhiosa ja intress kujuneb finantsinvesteeringu realiseerimisest saadavast summast. Bilansipäeva seisuga arvestatud võimalik intressikohustus on aastaaruandes kajastatud muud finantskulu ja eraldisena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

UA Transport Holding OÜ (registrikood: 14730334) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI KODRES	Juhatuse liige	20.06.2022
RIIVO ANTON	Juhatuse liige	20.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

UA Transport Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud UA Transport Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 8.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt UA Transport Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on üle vaatamata.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

20.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

UA Transport Holding OÜ (registrikood: 14730334) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	20.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 193
Kokku	45 908

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Usaldusfond United Angels Fund I	14371639	Eesti	265 EUR (Lihtomand)
OÜ Ludus Holdings	14260242	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
OIM Holding OÜ	11278900	Eesti	515 EUR (Lihtomand)
Altius Capital OÜ	11951112	Eesti	938 EUR (Lihtomand)
Triin Andresson	48107210240		157 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5277466
E-posti aadress	gerri.kodres@unitedangels.vc