

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Pershing Capital OÜ

registrikood: 14776603

tänavatänu nimi, Lembitu tn 7-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10114

e-posti aadress: toomas.truuvert@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Pershing Capital OU asutati 06.08.2019 ja samal aastal alustati majandustegevusega.

Registreerunud põhitegevusala on enda kinnisvara rendile andmine.

Pershing Capital OÜ müüb majandusaastal 1 kinnusvara objekt.

Osaühingu netovara ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Osaühingu juhatus viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Ettevõtte plaanib tegeleda uute ärivaldkondadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	433 987	510	
Kokku käibevarad	433 987	510	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	454 587	2
Kokku põhivarad	0	454 587	
Kokku varad	433 987	455 097	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 881	4 520	
Kokku lühiajalised kohustised	6 881	4 520	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	450 000	450 000	
Kokku pikaajalised kohustised	450 000	450 000	
Kokku kohustised	456 881	454 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	577	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 471	577	
Kokku omakapital	-22 894	577	
Kokku kohustised ja omakapital	433 987	455 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	0	21 975	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 949	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 617	-19 202	3
Muud ärikulud	-4 827	-247	
Ärikasum (kahjum)	-23 444	577	
Intressikulud	-181	0	
Muud finantstulud ja -kulud	154	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 471	577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 471	577	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pershing Capital OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Pershing Capital OÜ kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Pershing Capital OÜ on vastavalt EV raamatupidamise seaduses toodud mõistetele väikeettevõtja ning on oma 2021.a. raamatupidamise aruande koostamisel sellest lähtunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (üldjuhul on võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	454 587	454 587
31.12.2020		
Soetusmaksumus	454 587	454 587
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	454 587	454 587
Müügid	-454 587	-454 587
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	21 975
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	-1 949

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Lähetuskulud	0	-709
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-655
Pangateenused	-387	-248
Juriidilisedkulud	-16 188	-17 590
Raamatupidamisteenused	-850	0
Muud	-1 192	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 617	-19 202

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil palgalisi töötajad ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil tehingud seotud osapooltega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Pershing Capital OÜ (registrikood: 14776603) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TRUUVERT	Juhatuse liige	08.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 471
Kokku	-22 894

Osaühingu netovara ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Osaühingu juhatus viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dragan Perovic	36806090316	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas.truuvert@gmail.com