

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.03.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Nine Lives OÜ

registrikood: 16188715

tänava/talu nimi, Kentmanni tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10116

e-posti aadress: tauno.loodus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Lisa 3 Omakapitali vastavusse viimine	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Nine Lives OÜ on 2021.aastal loodud investeerimisfirma, mille põhitegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Esimene investeering tehti Eesti ühte edukasse tehnoloogiafirmasse. Bilansis kajastub see pikaajalise laenuna ja osakute soetamisena.

Kuigi tehnoloogiafirma aktsia väärtus on alates nende soetamisest hinnanguliselt kolm korda kasvanud, kajastab Nine Lives OÜ oma investeeringut 2021.a. aastaaruandes soetusmaksumuses.

31.12.2021 seisuga on Nine Lives OÜ omakapital väiksem kui Äriseadustiku miinimumnõue (50% osakapitalist). 2022.aastal kavatakse pärast investeeritud firma aastaaruande kinnitamist üle minna investeeringu kajastamisele korrigeeritud väärtuses. Sellega saab probleem Nine Lives OÜ omakapitaliga lahendatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	19.03.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	339	2 500
Nõuded ja ettemaksed	99 383	0
Kokku käibevarad	99 722	2 500
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	667	0
Kokku põhivarad	667	0
Kokku varad	100 389	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	0
Võlad ja ettemaksed	150	0
Kokku pikaajalised kohustised	100 150	0
Kokku kohustised	100 150	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 261	0
Kokku omakapital	239	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	100 389	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.03.2021 - 31.12.2021
Mitmesugused tegevuskulud	-2 111
Ärikasum (kahjum)	-2 111
Intressikulud	-150
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 261

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nine Lives OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha kirjel kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded ja ettemaksed (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Muu inventar 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (nt. maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustatuda kohustuslik reservkapital kuni 1/10 suuruses osakapitalist.

Reservkapitali tuleb kanda 1/20 iga-aastastest puhaskasumist.

Kuna Nine Lives OÜ esimesel tegevusaastal kasumit ei teeninud, siis 2021. aastal reservkapitali ei moodustatud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu arvestatakse vastavalt lepinguliste tingimustele.

Kulud

Kulud, sealhulgas intressikulud, arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludel ning ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. omanikke;
2. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
3. sidusettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	19.03.2021 - 31.12.2021
Laenukohustised	
Sidusettevõtjad	100 150
Kokku laenukohustised	100 150

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	100 000	100 000	150
Kokku laenukohustised	100 000	100 000	150

Lisa 3 Omakapitali vastavusse viimine

31.12.2021 seisuga on Nine Lives OÜ omakapital väiksem kui Äriseadustiku miinimumnõue (50% osakapitalist).

Kuna tegemist on ettevõtte tegutsemise esimese aastaga, siis juhatus ei soovinud investeeringute ümberhindlust teha ning need on kajastatud soetusväärtuses.

Pärast aastaaruannete laekumist kavatseb Nine Lives OÜ kajastada oma investeeringud 2022.aastal õiglases väärtuses.

Sellela saab probleem Nine Lives OÜ omakapitaliga lahendatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2022

Nine Lives OÜ (registrikood: 16188715) 19.03.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO LOODUS	Juhatuse liige	28.01.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 261
Kokku	-2 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eftastar OÜ	11143719	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
AS Genteel	10399322	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tauno.loodus@gmail.com