

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aequitas Fund Management OÜ

registrikood: 16216073

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 110
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13517

telefon: +7 9851686688

e-posti aadress: welcome@aequitas.fund

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Aequitas Fund Management OÜ tegevusvaldkonnaks on fondide valitsemine. Aruandeperioodil saadud müügitulu on enamuses saadud nimetatud tegevusest.

Ettevõtte majandusaasta aruande perioodi pikkus oli 12 kuud, kestusega 01.01.2022 kuni 31.12.2022. Selle perioodi kahjumiks oli 4 703 eurot.

Ettevõtte on juhatuse hinnangul jätkuvalt tegutsev.

2023. aastal soovib ettevõtte jätkata oma tegevust samal tegevusalaga vähemalt samas mahus kui eelneval perioodil püüdes vähendada kulutusi.

Aruande netovara ei vasta seaduses toodud nõudele. Osaühingu omakapital on vähem kui seadusega lubatud minimaalne osakapitali suurus (2500 eurot). Selle peamiseks põhjuseks oli kahjum, mis on seotud äri arenemisega. 2022. aasta kahjum kaetakse järgmiste aastate kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	442	945
Nõuded ja ettemaksed	982	0
Kokku käibevarad	1 424	945
Kokku varad	1 424	945
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 013	919
Võlad ja ettemaksed	597	509
Kokku lühiajalised kohustised	6 610	1 428
Kokku kohustised	6 610	1 428
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 983	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 703	-2 983
Kokku omakapital	-5 186	-483
Kokku kohustised ja omakapital	1 424	945

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	27.04.2021 - 31.12.2021
Mitmesugused tegevuskulud	-1 173	-924
Tööjõukulud	-3 530	-2 055
Muud ärikulud	0	-4
Ärikasum (kahjum)	-4 703	-2 983
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 703	-2 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 703	-2 983

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aequitas Fund Management OÜ 2022. 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.

Aequitas Fund Management OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

*tütar- ja sidusettevõtted;

*teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	27.04.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	-2 280	-700
Sotsiaalmaksud	-1 250	-1 355
Kokku tööjõukulud	-3 530	-2 055
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 012	919
Kokku laenukohustised	6 012	919

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	919	919
Kokku laenukohustised	919	919

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	919	5 093	6 012
Kokku laenukohustised	919	5 093	6 012

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Aequitas Fund Management OÜ (registrikood: 16216073) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI KONONOV	Management board member	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 703
Kokku	-7 686

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 703
Kokku	-7 686

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Kononov	38711240208		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+7 9851686688
E-posti aadress	welcome@aequitas.fund