

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Cash & Crow OÜ

**registrikood:** 16264132

**tänava/talu nimi,** Fortuuna tn 23a-9

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 50603

**e-posti aadress:** martinvaes4@gmail.com

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad   | 7  |
| Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 8  |
| Lisa 4 Muud nõuded                        | 8  |
| Lisa 5 Laenunõuded                        | 8  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad             | 8  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 9  |
| Lisa 8 Tööjõukulud                        | 9  |
| Lisa 9 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt  | 9  |
| Aruande allkirjad                         | 10 |

## Tegevusaruanne

Cash & Crow OÜ on valdusfirma, mis omab osalusi teistes ettevõtetes ja saab neilt finantstulu.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 27 847           | 0                |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>27 847</b>    | <b>0</b>         |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 317 825        | 1 415 191        |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 200              | 0                | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 25 521           | 0                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 47 493           | 0                | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 391 039</b> | <b>1 415 191</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 418 886</b> | <b>1 415 191</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 78               | 0                | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>78</b>        | <b>0</b>         |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>78</b>        | <b>0</b>         |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500            |         |
| Ülekurss                                     | 1 412 691        | 5 093 504        |         |
| Oma osad                                     | -194 815         | 0                |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 198 432          | -3 680 813       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 418 808</b> | <b>1 415 191</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 418 886</b> | <b>1 415 191</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 06.07.2021 -<br>31.12.2021 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------------------|---------|
| Muud äritulud                               | 10             | 0                          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 759         | 0                          |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 839         | 0                          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-4 588</b>  | <b>0</b>                   |         |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 202 499        | -3 680 813                 | 9       |
| Intressitulud                               | 521            | 0                          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>198 432</b> | <b>-3 680 813</b>          |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>198 432</b> | <b>-3 680 813</b>          |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Cash & Crow OÜ majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2022-31.12.2022 kohta.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisest arvestusprintsübist ning majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

### Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütar-ettevõtte. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.l nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumisetõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalsete põhivarade hulka kuuluvad arendustegevuse käigus loodud varaobjektid, mille kasulik eluiga on 10 aastat.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi  | Kasulik eluiga |
|----------------------|----------------|
| Masinaid ja seadmeid | 10-20          |
| Muu inventar         | 15-30          |
| Immateriaalne vara   | 10             |

**Finantskohustised**

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

**Kulud**

Kulude kajastamisel rakendatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi - aruandeperioodi tuludest arvestatakse maha nende tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, mille vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

**Seotud osapooled**

Cash & Crow OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegevjuhtkond, nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju alla olevaid ettevõtteid.

**Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad**

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022 |                        |            |                                     |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                      | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                                     | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 14300852                                                     | Fractory Solutions OÜ  | Eesti      | Mujal liigitamata infoalane tegevus | 22.16            | 14.94      |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |         |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2021 | Müük    | 31.12.2022 |
| Fractory Solutions OÜ                                          | 1 415 191  | -97 366 | 1 317 825  |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 1 415 191  | -97 366 | 1 317 825  |

| Omandatud osalused     |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Fractory Solutions OÜ  | 22.16               | 19.07.2021         | 1 415 191                        |

| Müüdud osalused        |                  |                           |                                     |
|------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Müüdud osaluse % | Müüdud osalus müügihinnas | Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| Fractory Solutions OÜ  | 7.22             | -97 366                   | 202 499                             |

Cash & Crow OÜ omandas Fractory Solutions OÜ osad 22,16% nimiväärtusega 10 000 eurot, mille osa väärtuseks hinnati 5 096 004,29 eurot. Cash & Crow OÜ hindas väärtuse alla ja soetusmaksumuseks on 1 415 191 eurot. 2022.aasta lõpuks omab Cash & Crow osalust 14,94% nimiväärtusega 9 312 eurot.

### Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                     | Kokku          |            |
|-------------------------------------|----------------|------------|
|                                     | Aksiad ja osad |            |
| Soetamine                           | 200            | 200        |
| <b>31.12.2022</b>                   | <b>200</b>     | <b>200</b> |
| Kajastatud soetusmaksumuse meetodil | 200            | 200        |

Cash & Crow OÜ omandas Opus11 VC OÜ OÜ osad 3,57% nimiväärtusega 200 eurot.

### Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2022 | 1 - 5 aasta jooksul | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
| Intressinõuded           | 521        | 521                 |              |             |             |
| Opus11 VC OÜ             | 521        | 521                 | 5%           | euro        | 2024        |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>521</b> | <b>521</b>          |              |             |             |

### Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

|                    | 31.12.2022    | 1 - 5 aasta jooksul | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
| Opus11 VC OÜ       | 25 000        | 25 000              | 5%           | euro        | 2024        |
| <b>Laenunõuded</b> | <b>25 000</b> | <b>25 000</b>       |              |             |             |

### Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Kokku              |               |
|---------------------|--------------------|---------------|
|                     | Transpordivahendid |               |
|                     |                    |               |
| Ostud ja parendused | 49 332             | 49 332        |
| Amortisatsioonikulu | -1 839             | -1 839        |
|                     |                    |               |
| <b>31.12.2022</b>   |                    |               |
| Soetusmaksumus      | 49 332             | 49 332        |
| Akumuleeritud kulum | -1 839             | -1 839        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>47 493</b>      | <b>47 493</b> |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Maksuvõlad                       | 78         | 78             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>78</b>  | <b>78</b>      |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

## Lisa 9 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                                      | 2022           | 06.07.2021 -<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| <b>Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</b> | <b>202 499</b> | <b>-3 680 813</b>          |
| osaluse müük                                                         | 202 499        | 0                          |
| väärtuse allahindlus                                                 | 0              | -3 680 813                 |
| <b>Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt</b>                       | <b>202 499</b> | <b>-3 680 813</b>          |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2023

Cash & Crow OÜ (registrikood: 16264132) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARTIN VARES       | Juhatuse liige     | 08.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 198 432        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>198 432</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 198 432        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>198 432</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 198 432        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>198 432</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 198 432        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>198 432</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                  | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|
| Martin Vares   | 39204042733                               | Tartu linn, Tartu<br>linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 2380 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Cash & Crow OÜ | 16264132                                  | Tartu linn, Tartu<br>linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 120 EUR<br>(Lihtomand)       |

## Sidevahendid

|                 |                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------|
| Liik            | Sisu                                                               |
| E-posti aadress | <a href="mailto:martinvares4@gmail.com">martinvares4@gmail.com</a> |