

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

postisihnumber: 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	
Kokku käibevarad	27 847	0	
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
Kokku põhivarad	1 391 039	1 415 191	
Kokku varad	1 418 886	1 415 191	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	78	0	
Kokku kohustised	78	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	5 093 504	5 093 504	
Oma osad	-194 815	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 680 813	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 432	-3 680 813	
Kokku omakapital	1 418 808	1 415 191	
Kokku kohustised ja omakapital	1 418 886	1 415 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

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

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 arvestusprintsipist 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 aktsiatest 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 investorit 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.aastal müüdi osalus 7,22% nimiväärtusega 688 eurot, mille väärtuseks oli 97 366 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
31.12.2022	200	200
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
Kokku muud nõuded	521	521			

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Opus11 VC OÜ	25 000	25 000	5%	euro	2024
Laenunõuded	25 000	25 000			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	49 332	49 332
Amortisatsioonikulu	-1 839	-1 839
31.12.2022		
Soetusmaksumus	49 332	49 332
Akumuleeritud kulum	-1 839	-1 839
Jääkmaksumus	47 493	47 493

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	78	78
Kokku võlad ja ettemaksed	78	78

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2023

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	26.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 680 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 432
Kokku	-3 482 381
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 482 381
Kokku	-3 482 381

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	martinvares4@gmail.com