

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.10.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Upper Two Capital OÜ

registrikood: 12925128

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 6517001

e-posti aadress: info@bravecapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Upper Two Capital OÜ asutati 05.10.2015. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on lennundusalane konsultatsioon.

Aruandeperioodil oli ettevõttel käive summas 8000 eurot ning majandusaasta lõpetati kahjumiga summas 98 175 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	05.10.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	401	2 500
Nõuded ja ettemaksed	3 024	0
Kokku käibevarad	3 425	2 500
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 000	0
Materiaalsed põhivarad	36 276	0
Kokku põhivarad	39 276	0
Kokku varad	42 701	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	23 569	0
Kokku lühiajalised kohustised	23 569	0
Kokku kohustised	23 569	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	114 807	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 175	0
Kokku omakapital	19 132	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	42 701	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.10.2015 - 31.12.2016	05.10.2015 - 05.10.2015
Müügitulu	8 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-59 408	0
Tööjõukulud	-36 334	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 122	0
Ärikasum (kahjum)	-94 864	0
Intressikulud	-3 311	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 175	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 175	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.10.2015 - 31.12.2016	05.10.2015 - 05.10.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-94 864	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 122	0
Kokku korrigeerimised	7 122	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 023	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	23 569	0
Makstud intressid	-5	0
Kokku rahavood äritegevusest	-67 201	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-43 398	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 398	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	111 500	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	111 500	2 500
Kokku rahavood	-2 099	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 099	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	401	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		0	2 500
05.10.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-98 175	-98 175
Muutused reservides	0	114 807	0	114 807
31.12.2016	2 500	114 807	-98 175	19 132

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Upper Two Capital OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad 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 väärtuste langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustada, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstult summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.10.2015 - 31.12.2016	05.10.2015 - 05.10.2015
Palgakulu	27 147	0
Sotsiaalmaksud	8 970	0
Töötuskindlustuse kulud	217	0
Kokku tööjõukulud	36 334	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 807

05.10.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2017

Upper Two Capital OÜ (registrikood: 12925128) 05.10.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTO KALEVI AUTIO	Juhatuse liige	03.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 175
Kokku	-98 175
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-98 175
Kokku	-98 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	8000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Brave Capital OÜ	11903432	Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
MJC Holding OÜ	12922213	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Copperperson Investment OÜ	12922226	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517001
E-posti aadress	info@bravecapital.ee