

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Moonlake OÜ

registrikood: 12611861

tänavanimi: Ahtri tn

maja ja korteri number: 6a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: chrise@morningtoncapital.com

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 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Moonlake OÜ on asutatud 11.02.2014.a

Ettevõtte põhitegevusala on investeerimistegevus.

Aruandeperioodil soetas ettevõtte finantsinvesteeringu osalusega 18%.

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatusele tasu ei makstud.

Tulevikus on ettevõttel plaan jätkata investeerimistegevusega.

Seisuga 31.12.2015 ei vasta ettevõtte omakapital seaduses esitatud nõuetele. Juhtkonna hinnangul on Moonlake OÜ jätkuvalt tegutsev. Omakapital plaanitakse seadusega vastavusse viia tulevaste perioodide tulude arvelt.

Christopher Frederick Eddis
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 199	2 500	2
Kokku käibevara	3 199	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	450	0	3
Kokku põhivara	450	0	
Kokku varad	3 649	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	331	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	331	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 026	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	3 026	0	
Kokku kohustused	3 357	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 208	0	
Kokku omakapital	292	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	3 649	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	11.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 208	0	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 208	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 208	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 208	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	11.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 208	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	331	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 877	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-450	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-450	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 026	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 026	0	
Kokku rahavood	699	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	699	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 199	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.02.2014	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 208	-2 208
31.12.2015	2 500	-2 208	292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Moonlake OÜ 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015.a maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud 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.

Seotud osapooled

Moonlake OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 500	2 500
Pangakonto	699	0
Kokku raha	3 199	2 500

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	0	0
Soetamine	450	450
31.12.2015	450	450
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	450	450

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	3 026		3 026		0%	EUR	2020	8
Pikaajalised laenud kokku	3 026		3 026					
Laenukohustused kokku	3 026		3 026					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad seotud isikutele	331	331	8
Kokku võlad ja ettemaksed	331	331	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	1
Osad jagunevad: 1 osa 555 EUR 1 osa 667 EUR 1 osa 1 278 EUR		

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	11.02.2014 - 31.12.2014
Juriidilised ja raamatupidamisteenused	2 116	0
Muud	92	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 208	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 357

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 026

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2015 ei vasta ettevõtte omakapitali suurus seaduses esitatud nõuetele.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on Moonlake OÜ jätkuvalt tegutsev. Omakapital suudetakse seadusega vastavusse viia tulevaste perioodide tulude arvelt, mida loodetakse teenida soetatud pikaajalise investeeringu abil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2017

Moonlake OÜ (registrikood: 12611861) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTOPHER FREDERICK EDDIS	Management board member	29.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 208
Kokku	-2 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 208
Kokku	-2 208

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 208
Kokku	-2 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 208
Kokku	-2 208

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Samacode	11122108	Tallinn, Harju maakond, Eesti	555 EUR (Lihtomand)
Christopher Frederick Eddis	12.04.1966	Suurbritannia	667 EUR (Lihtomand)
Roger Dwight Barris	19.05.1959	Suurbritannia	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	chrise@morningtoncapital.com