

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2019

aruandeaasta lõpp: 30.04.2020

ärinimi: Moonlake OÜ

registrikood: 12611861

tänava/talu nimi, Narva mnt 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: chrise@morningtoncapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Moonlake OÜ on asutatud 11.02.2014.a

Ettevõtte põhitegevusala on investeerimistegevus.

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatusele tasu ei makstud.

Tulevikus on ettevõttel plaan jätkata investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	258 390	336 452	2
Kokku käibevarad	258 390	336 452	
Kokku varad	258 390	336 452	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 026	3 026	3
Võlad ja ettemaksed	248 421	4 825	4
Kokku lühiajalised kohustised	251 447	7 851	
Kokku kohustised	251 447	7 851	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	5
Ülekurss	9 999	9 999	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 599	-7 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 156	323 473	
Kokku omakapital	6 943	328 601	
Kokku kohustised ja omakapital	258 390	336 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.05.2018 - 30.04.2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-7 881	-5 796	
Ärikasum (kahjum)	-7 881	-5 796	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	331 200	7
Intressitulud	28	3	
Intressikulud	-303	-1 934	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 156	323 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 156	323 473	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Moonlake OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelmisel majandusaastal muutis ettevõtte majandusaastat. Alates 01.04.2019 on ettevõtte majandusaasta periood 01.05-30.04. Käesolevas aruandes on võrdleva perioodi pikkus muudatusest tulenevalt 01.01.2018-30.04.2019.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse nende õiglasest väärtusest. Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ja muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõigusemüüdu finantsvara üle).

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 vähendamisenä.

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.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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 tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019
Kassa	2 500	2 500
Arvelduskonto	255 890	333 952
Kokku raha	258 390	336 452

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen C.F.Eddis	3 026	3 026			10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 026	3 026				
Laenukohustised kokku	3 026	3 026				

	30.04.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen C.F.Eddis	3 026	3 026			10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 026	3 026				
Laenukohustised kokku	3 026	3 026				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	248 421	248 421
Intressivõlad	2 237	2 237
Dividendivõlad	243 932	243 932
Muud viitvõlad	2 252	2 252
Kokku võlad ja ettemaksed	248 421	248 421
	30.04.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	4 494	4 494
Intressivõlad	1 934	1 934
Muud viitvõlad	2 560	2 560
Võlg omaniku ees	331	331
Kokku võlad ja ettemaksed	4 825	4 825

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.05.2018 - 30.04.2019
Saadud dividendid	0	331 200
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	331 200

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2020	30.04.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	246 501	5 291

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2021

Moonlake OÜ (registrikood: 12611861) 01.05.2019 - 30.04.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTOPHER FREDERICK EDDIS	Management board member	12.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 156
Kokku	-5 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 557
Kokku	-5 557

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Christopher Frederick Eddis	36604120160	Portugal	1946 EUR (Lihtomand)
Osaühing Samacode	11122108	Estonia	555 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	chrise@morningtoncapital.com