

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.06.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: UntCapital OÜ

registrikood: 14982320

tänavatänu nimi, Öölase tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5116924

e-posti aadress: riho@untcapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osaühing asutati 02.06.2020.a. Põhitegevusalaks on olemasolevate likviidesete varade investeerimine väärtpaberitesse tulu teenimise eesmärgil (emtak 64301).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	02.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 771	10 000	
Finantsinvesteeringud	316 931	0	2
Kokku käibevarad	342 702	10 000	
Kokku varad	342 702	10 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 017	0	
Võlad tarnijatele	4 017	0	
Kokku lühiajalised kohustised	4 017	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	323 595	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	323 595	0	
Kokku kohustised	327 612	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 090	0	3
Kokku omakapital	15 090	10 000	
Kokku kohustised ja omakapital	342 702	10 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.06.2020 - 31.12.2020
Mitmesugused tegevuskulud	-16 472
Ärikasum (kahjum)	-16 472
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 422
Muud finantstulud ja -kulud	1 140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 090

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020. aasta väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (SEK- EURO). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruande kuupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019.a. on võimalik, et väljamakstavatele dividendidele rakendub osaliselt soodusmäär 14/86. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

1 ettevõtte omanikud;

2 ettevõtte juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
02.06.2020	0	
Soetamine	868 253	868 253
Müük müügihinnas või lunastamine	-627 396	-627 396
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 422	20 422
Muud	55 652	55 652
31.12.2020	316 931	316 931
Kajastatud õiglasest väärtuses	316 931	316 931

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	02.06.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 072	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 018	0
Kokku tingimuslikud kohustised	5 090	0

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	02.06.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		02.06.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	323 595	0	0

Laenud

02.06.2020 - 31.12.2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	323 595	0	euro/sek	2022

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Covid 19 on mõjutanud finantsinvesteringute väärtust. Finantsinvesteeringud on tehtud ilma võimenduseta ja osaühingu omakapitalibaas on tugev, seetõttu ei mõjuta kriis osaühingu jätkusuutlikust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2021

UntCapital OÜ (registrikood: 14982320) 02.06.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO UNT	Juhatuse liige	01.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 090
Kokku	5 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 090
Kokku	5 090

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Unt	37805285728	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116924
E-posti aadress	riho@untcapital.com