

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.02.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: FUNDVEST OÜ

registrikood: 14918954

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10118

e-posti aadress: rasmus.klaassen@fundvest.ee

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 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Fundvest OÜ on asutatud 25.02.2020 peamise eesmärgiga pakkuda finantsteenuseid. Ettevõtte planeerib luua ja ehitada jaeinvestoritele mõeldud litsenseeritud investeerimisplatvormi.

2020. aastal oli Fundvest OÜ peamine kasumiallikas omavahendite paigutamine aktsiaturgudel. Omavahendite paigutamine aktsiaturgudel planeeritakse lõpetada hiljemalt Q2/2021.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	25.02.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	150 392	2 500
Finantsinvesteeringud	27 004	0
Nõuded ja ettemaksed	300	0
Muud nõuded	300	0
Kokku käibevarad	177 696	2 500
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Immateriaalsed põhivarad	6 740	0
Kokku põhivarad	9 240	0
Kokku varad	186 936	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 000	0
Võlad ja ettemaksed	4 550	0
Muud võlad	4 550	0
Kokku lühiajalised kohustised	19 550	0
Kokku kohustised	19 550	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 800	2 500
Ülekurss	167 325	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 739	0
Kokku omakapital	167 386	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	186 936	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.02.2020 - 31.12.2020
Puhas intressitulu	1
Puhas investeerimistulu	7 564
Mitmesugused tegevuskulud	-11 304
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 739

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud finantsteenuse osutaja kasumiaruande skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Kui õiglases väärtuses kajastatud finantsvara õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle vara bilansiline väärtus hetkel, kui õiglast väärtust viimati oli võimalik usaldusväärselt hinnata, saab selle vara uueks soetusmaksumuseks. Seda vara kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused) hetkeni, mil õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle investor omab kontrolli. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on tütarettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhul, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 29-le ei ole Fundvest OÜ kohustatud koostama konsolideeritud aruannet, kuna konsolideeritud näitajad, millest pole maha arvatud ema- ja tütarettevõtte omavahelisi tehinguid, ei ole suuremad kui seaduses sätestatud väikese konsolideerimisgrupi bilansimahu ja netokäibe näitajad, millele on lisatud 20%. Tütarettevõtted on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalsete varaobjektide puhul, mis on ostenud eraldi ettevõtte väliste osapoolte käest või omandatud äriühenduste käigus, võetakse arvele vaid juhul, kui nende soetamise hetkel on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu. Arenduskulud ja kontsessioonid, patendid, litsentsid ja kaubamärgid kapitaliseeritakse, kui on olemas tehnilised ja rahalised vahendid ning positiivne kavatsus projekt ellu viia, ettevõtte võib vara kasutada või müüa koos immateriaalse põhivara arenduskuludega ja tulevaste majanduslike hüvede suurust saab usaldusväärselt kindlaks määrata.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arenguväljaminekud	5
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
25.02.2020					0
Soetamine					0
Müük müügihinnas või lunastamine					0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest					0
Muud					0
25.02.2020	0	0	0	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses					0
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses					0
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil					0
Soetamine	19 440				19 440
Müük müügihinnas või lunastamine					0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 564				7 564
Muud					0
31.12.2020	27 004	0	0	0	27 004

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	5 540	1 200	6 740
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 540	1 200	6 740
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 540	1 200	6 740

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		25.02.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 500	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2021

FUNDVEST OÜ (registrikood: 14918954) 25.02.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS KLAASSEN	Juhatuse liige	05.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 739
Kokku	-3 739
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-3 739
Kokku	-3 739

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rasmus.klaassen@fundvest.ee