

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Et Cetera OÜ

registrikood: 14506795

tänavanimi, F. R. Kreutzwaldi tn 7-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10124

telefon: +372 5138186

e-posti aadress: silver@rickman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Et Cetera OÜ põhitegevusalaks on investeringute haldamine.

2020. a jooksul müüdi Perfect Cup OÜ osalus. Ettevõtte vabad vahendid paigutati finantsinstrumentidesse.

2021. a plaanitakse finantsinstrumentidesse investeerimise jätkamist. Sobiva äriidee leidmisel on võimalik, et ettevõtte käivitab äritegevuse või soetab osaluse ettevõttes.

COVID-19 ettevõtte tegevusele mõju ei avalda, kuivõrd ettevõttel äritegevus ning kulubaas puudub.

Silver Rits
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 383	283 358	2
Finantsinvesteeringud	172 064	0	3
Nõuded ja ettemaksed	296 600	0	4
Kokku käibevarad	505 047	283 358	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 650	2 500	
Kokku põhivarad	1 650	2 500	
Kokku varad	506 697	285 858	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	946	946	
Kokku lühiajalised kohustised	946	946	
Kokku kohustised	946	946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 412	30 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 839	252 411	
Kokku omakapital	505 751	284 912	
Kokku kohustised ja omakapital	506 697	285 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	0	3 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-538	-5 863	
Ärikasum (kahjum)	-538	-2 603	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	498 600	255 000	6
Intressitulud	13	14	
Muud finantstulud ja -kulud	2 764	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	500 839	252 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 839	252 411	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Et Cetera OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 punktile 15 on Et Cetera OÜ "väikeettevõtja" ning on vastavalt RPS § 15 lg 2^o koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ning lisadest.

Et Cetera OÜ kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.01.2020 ja lõppes 31.12.2020.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud.

Finantsinvesteeringud

Väärtpaberibörsil või muul tunnustatud väärtpaberiturul noteeritud väärtpaberid hinnatakse viimase börsinoteeringu (sulgemishinna) alusel. Kui turuväärtust ei ole võimalik määrata, siis kajastatakse investeeringud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Realiseeritud kasum ja kahjum leitakse FIFO meetodil. Intress kajastatakse intressituluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud õigus dividendide saamiseks.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ja osad ning muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on emasettevõtte bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtte, mille üle on investoril oluline mõju ja mis ei ole investori tüdarettevõtte.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel (asutamisel) makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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 on alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Et Cetera OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a. sidusettevõtteid;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. punktis b kirjeldatud isikute lähedasi sugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansijärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	36 383	283 358
Kokku raha	36 383	283 358

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	0	0
Soetamine	165 298	165 298
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 766	6 766
31.12.2020	172 064	172 064
Kajastatud õiglases väärtuses	172 064	172 064

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 000	50 000	7
Muud nõuded	246 600	246 600	7
Dividendinõuded	246 600	246 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 600	296 600	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14245124	Perfect Cup OÜ	Eesti		30	0
10236597	Infomelton OÜ	Eesti		30	30
11258931	Rickman Trade OÜ	Eesti		30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Perfect Cup OÜ	750	-750	0
Infomelton OÜ	780	0	780
Rickman Trade OÜ	970	-100	870
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	-850	1 650

Lisa 6 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	498 600	255 000
Sidusettevõtetelt saadud dividendid	498 600	255 000
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	498 600	255 000

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	246 600	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	946	0	946

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2021

Et Cetera OÜ (registrikood: 14506795) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RITS	Juhatuse liige	11.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 839
Kokku	503 251
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	403 251
Kokku	503 251

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 839
Kokku	503 251
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 251
Kokku	503 251

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Rits	37606200251	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5138186
E-posti aadress	silver@rickman.ee