

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Powershell OÜ

registrikood: 14057379

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: info@colonna.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10



Tegevusaruanne

Powershell OÜ (edaspidi nimetatud ka Ettevõtte) registreeriti äriregistris 30.05.2016. Ettevõtte osakapital on 2 708 eurot ja jaguneb üheks osaks. Aruandeperiood on 01.01.2020-31.12.2020.

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301), valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Aruandeaastal Ettevõttel töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2020. aastal tasu ei arvestatud ega makstud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevard			
Raha	67 381	32 540	
Nõuded ja ettemaksed	103 164	82 972	2
Kokku käibevard	170 545	115 512	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 164	1 164	3
Nõuded ja ettemaksed	1 099 240	1 099 240	2
Kokku põhivarad	1 100 404	1 100 404	
Kokku varad	1 270 949	1 215 916	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	129 306	72 855	5
Kokku lühiajalised kohustised	129 306	72 855	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 110 000	1 110 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 110 000	1 110 000	
Kokku kohustised	1 239 306	1 182 855	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 708	2 708	
Ülekurss	70 000	70 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 647	-37 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 418	-2 450	
Kokku omakapital	31 643	33 061	
Kokku kohustised ja omakapital	1 270 949	1 215 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-881	-945
Ärikasum (kahjum)	-881	-945
Intressitulud	55 115	53 995
Intressikulud	-55 652	-55 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 418	-2 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 418	-2 450



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powershell OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütär- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütär- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütär- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütär- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse languse kajastamise põhimõtetest.

Nende tütär- ja sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügiootele põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeeringud tütär- ja sidusettevõtetesse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse arvele õiglasest väärtuses, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahede vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimaks tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
 - eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 202 404	103 164	1 099 240	0
Laenunõuded	1 099 240	0	1 099 240	0
Intressinõuded	103 164	103 164	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 202 404	103 164	1 099 240	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 182 212	82 972	1 099 240	0
Laenunõuded	1 099 240	0	1 099 240	0
Intressinõuded	82 972	82 972	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 182 212	82 972	1 099 240	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2018		481 900	481 900
Muud		-480 736	-480 736
31.12.2019		1 164	1 164

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2019		1 164	1 164
31.12.2020		1 164	1 164

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse osalusi alla 20% soetusmaksumuses:

Metalli 3 OÜ 13,28% summas 664 eurot (2019. aastal 664 eurot).

Vikerlase Holding OÜ 10% 500 eurot (2019. aastal 500 eurot).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	1 110 000	0	1 110 000	0	5%	EUR	Tähtajatu	7
Pikaajalised laenud kokku	1 110 000	0	1 110 000	0				
Laenukohustised kokku	1 110 000	0	1 110 000	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	1 110 000	0	1 110 000	0	5%	EUR	Tähtajatu	7
Pikaajalised laenud kokku	1 110 000	0	1 110 000	0				
Laenukohustised kokku	1 110 000	0	1 110 000	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	800	800	0	0	
Muud võlad	128 506	128 506	0	0	
Intressivõlad	128 506	128 506	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	129 306	129 306	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	72 855	72 855	0	0	
Intressivõlad	72 855	72 855	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	72 855	72 855	0	0	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aastatel 2020 ja 2019 töötajad.



Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 238 506	1 182 855

Kohustis seotud osapoolte ees sisaldab laenukohustist summas 1 110 000 eurot ja intressikohustist summas 128 506 eurot (31.12.2019: laenukohustis 1 110 000 eurot ja intressikohustis 72 855 eurot).

Aruandeperioodil arvestati intressikulu seotud osapooltelt saadud laenudelt 55 652 eurot (2019: 55 500 eurot).

Aruande lõpetamise kuupäev 26.07.2021



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 418
Kokku	-41 065
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-41 065
Kokku	-41 065

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 418
Kokku	-41 065
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-41 065
Kokku	-41 065

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lamberto Menchetti	22.09.1969		2708 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@colonna.ee