

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Equity United OÜ

registrikood: 14374112

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6616450

faks: +372 6616455

e-posti aadress: info@equityunited.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Muud ärikulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Equity United OÜ asutati eesmärgiga teostada private equity investeringuid. 2018. aasta lõpus käivitas Equity United koos kaasinvestoritega Usaldusfondi Equity United PE1 UÜ. Usaldusfondi eesmärk on pakkuda kasvukapitali Eestis, Lätis ja Leedus tegutsevatele väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele. 2020. aastal tegi Usaldusfond Equity United PE1 UÜ oma esimese investeeringu summas EUR 3,7m päikeseparke arendavasse ja haldavasse ettevõttesse PE Holding OÜ. 2021. aastal jätkub uute investeerimisvõimaluste otsimine ja analüüs ning teostamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 208	103 346
Nõuded ja ettemaksed	100	3 149
Kokku käibevarad	22 308	106 495
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 418	85 407
Nõuded ja ettemaksed	583 030	65 187
Kokku põhivarad	621 448	150 594
Kokku varad	643 756	257 089
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	84 435	8 610
Kokku lühiajalised kohustised	84 435	8 610
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	106 759	0
Kokku pikaajalised kohustised	106 759	0
Kokku kohustised	191 194	8 610
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 479	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 083	248 479
Kokku omakapital	452 562	248 479
Kokku kohustised ja omakapital	643 756	257 089

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	559 200	448 000
Mitmesugused tegevuskulud	-103 210	-122 594
Tööjõukulud	-197 469	-160 228
Muud ärikulud	-2 452	-2 106
Ärikasum (kahjum)	256 069	163 072
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-51 989	85 407
Intressitulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	204 083	248 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 083	248 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Equity United OÜ 2020. majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja aruandevormiks on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

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

Emaettevõtte bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning omandamisega seotud lisanduvad kulud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse aruandes maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandepäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Muude ärikuludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intrassikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ematettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, mille aruandeaasta konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõtte aruandlusele kehtestatud tingimusi:

varad 4 milj. eurot

müügitulu 8 milj. eurot

töötajate arv 50

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	2 368	0	2 368
Sotsiaalmaks	0	4 026	0	4 026
Kohustuslik kogumispension	0	164	0	164
Töötuskindlustusmaksed	0	293	0	293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 851	0	6 851

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14381477	Equity United LP1 OÜ	Eesti	investeeringud väärtpaperitesse	100	100
14100188	Equity United GP1 OÜ	Eesti	alternatiivse investeerimisfondi haldus	100	100

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	6 851	6 851
Saadud ettemaksed	77 584	77 584
Tulevaste perioodide tulud	77 584	77 584
Kokku võlad ja ettemaksed	84 435	84 435
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	6 851	6 851
Saadud ettemaksed	1 759	1 759
Muud saadud ettemaksed	1 759	1 759
Kokku võlad ja ettemaksed	8 610	8 610

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	559 200	448 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	559 200	448 000
Kokku müügitulu	559 200	448 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamisteenused	559 200	448 000
Kokku müügitulu	559 200	448 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-11 749	-11 520
Mitmesugused bürookulud	-1 476	-3 666
Lähetuskulud	-4 343	-446
Koolituskulud	-349	-360
Juriidiline ja muu nõustamisteenus	-85 146	-105 686
Riigilõivud ja notaritasud	-147	-916
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-103 210	-122 594

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-147 585	-119 752
Sotsiaalmaksud	-49 884	-40 476
Kokku tööjõukulud	-197 469	-160 228
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	4	4

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Liikemamaksud	-1 500	-2 000
Muud	-952	-106
Kokku muud ärikulud	-2 452	-2 106

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	583 030	0	65 187	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	559 200	0	448 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	96 000	96 000

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Puuduvad sündmused pärast aruande kuupäeva, millistel oleks oluline negatiivne mõju ühingu finantsseisundile.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2021

Equity United OÜ (registrikood: 14374112) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ROOTEMAN	Juhatuse liige	11.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 083
Kokku	452 562
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	452 562
Kokku	452 562

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	559200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Rooteman	37307214220	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Mart Tooming	36810102751	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Linas Sabaliauskas	07.01.1977	Leedu	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616450
Faks	+372 6616455
E-posti aadress	info@equityunited.eu