

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Metaplanet Holdings OÜ

registrikood: 11210545

tänavanimi: Toompuiestee 33a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 5299950

e-posti aadress: jaan@bluemoon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Intressitulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Metaplanet Holdings OÜ tegevusalaks on investeringute haldamine ja arendamine.

2020. aastal tegi ettevõtte mitmeid otseinvesteeringuid - sh investeringud idu-ettevõtetesse USA-s ja Suurbritannias. Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid ei olnud. Kuna enamus ettevõtte investeringutest on jätkuvalt avalikes aktsiafondides ja otseinvesteeringutes, siis on ettevõtte käekäik tugevalt seotud maailmamajanduse seisuga.

2021. aastal on plaanis otse-investeeringute jätkamine.

Juhatusel liikmele 2020. aastal tasu ei makstud ning potentsiaalsed kohustused puuduvad.

Lepingulisi töötajaid ettevõtte ei olnud.

Finantsnäitajad ning -suhtarvud aruandekuupäeval:

Metaplanet Holdings OÜ varade maht oli 150 740 981 eurot ning kasum 11 872 591 eurot.

ROA 7,88% (2019: 3,40%)

ROE 55,13% (2019: 29,81%)

ROA (%) = puhaskasum / varad x 100; ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 473 331	560 012	
Finantsinvesteeringud	7 942 017	0	2
Nõuded ja ettemaksed	15 629 860	26 786 515	3
Kokku käibevarad	33 045 208	27 346 527	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	91 164 327	54 885 098	5
Nõuded ja ettemaksed	25 644 941	10 292 232	3
Kinnisvarainvesteeringud	881 526	826 989	6
Immateriaalsed põhivarad	4 979	4 979	
Kokku põhivarad	117 695 773	66 009 298	
Kokku varad	150 740 981	93 355 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 190 309	2 467 949	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 190 309	2 467 949	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 930 467	77 479 610	7
Võlad ja ettemaksed	7 083 330	2 743 982	8
Kokku pikaajalised kohustised	126 013 797	80 223 592	
Kokku kohustised	129 204 106	82 691 541	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 657 145	7 478 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 872 591	3 178 699	
Kokku omakapital	21 536 875	10 664 284	
Kokku kohustised ja omakapital	150 740 981	93 355 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-145 922	-244 001	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 453	
Muud ärikulud	-313 576	-3 563	11
Ärikasum (kahjum)	-459 498	-250 017	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 914 589	3 963 727	12
Intressitulud	2 060 063	2 413 154	14
Intressikulud	-4 530 145	-1 875 851	13
Muud finantstulud ja -kulud	5 137 582	-572 314	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 122 591	3 678 699	
Tulumaks	-250 000	-500 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 872 591	3 178 699	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metaplanet Holdings OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. aasta lühendatud väikeettevõtja 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.

Kuna aruande koostamise hetke seisuga puudub Eesti finantsaruandluse standardis regulatsioon krüptovaluutade kajastamise kohta, siis tuleb sellises olukorras lähtuda rahvusvahelistes finantsaruandluse standardites (IFRS) kirjeldatud põhimõtetest. Tulenevalt Raamatupidamise seaduse § 17 lõikest 6 on raamatupidamiskohustuslasel lubatud valdkondades, mida ei reguleeri ei Eesti finantsaruandluse standard ega IFRS, lähtuda üldtunnustatud finantsaruandluse standarditest ulatuses, milles need pole vastuolus Eestis kehtivate õigusaktidega. Tuginedes eeltoodule, on krüptovaluutade kajastamise arvestuspõhimõtete väljatöötamisel lähtutud analoogia põhimõttest, võttes aluseks

sarnaseid ja seotud küsimusi reguleerivate IFRS-ide nõudeid ja juhiseid ulatuses, mis annab majandusüksuse finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest õiglase ülevaate ning võimaldab tarbijal teha mõistlikke otsuseid.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Metaplanet Holding OÜ-l on tütarettevõtte Fleep Technologies OÜ, mis on kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Kuna Metaplanet Holdings OÜ konsolideeritud näitajad ei ületa väikse konsolideerimisgrupi tingimusi, ei ole aruande perioodil vastavalt RPS § 29 lg 2 lubatud erandile rida-realt konsolideerimist teostatud.

Vigade korrigeerimine

Bilanss	31.12.2019 esialgne	muutus	31.12.2019 korrigeeritud
Finantsinvesteeringud	57 787 543	-2 902 445	54 885 098
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 380 891	-2 902 445	7 478 446

2020 aruande koostamisel on korrigeeritud pikaajaliste finantsinvesteeringute arvestuspõhimõtete rakendamist.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis olevat 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 aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Käesolevas aruandes kajastatakse lühiajalise investeeringuna ettevõttele kuuluvat krüptovaluutat mille õiglase väärtus on leitud

coinmarketcap.com sulgemishindade alusel aruandekuupäeval, erandina kajastatakse pikaajalise investeringuna krüptovaluutat mis ei ole veel likviidne.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ülaltoodud arvestuspõhimõtted vastavuses Raamatupidamise Toimkonna tõlgendusega RTT 1 „Plokiahela tehnoloogial põhinevate instrumentide kajastamine“.

Finantsvarade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma aruandekuupäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Krüptovaluutade ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodil arvestatakse kulumit objekti kasuliku eluea jooksul. Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis 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 bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 netosummal. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 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.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Metaplanet Holdings OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanik,
- omanikuga seotud teised äriühingud ja
- omaniku pereliikmed ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid juhul kui nende puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu ettevõtte äriolukorrale otsustele.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	0	0	0
Soetamine	9 910	1 820 709	1 830 619
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-55 122	-55 122
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 166 569	4 081 141	5 247 710
Muud	918 810	0	918 810
31.12.2020	2 095 289	5 846 728	7 942 017
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 095 289	5 846 728	7 942 017

Muud muutused real on kajastatud ümberklassifitseerimist pikaajalisest finantsinvesteeringust lühiajaliseks.

Muude finantsinvesteeringutena kajastatakse ettevõtte kuuluvat krüptovaluutat.

Lisa 5

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 163 636	8 163 636	0	17
Muud nõuded	10 116 203	7 282 203	2 834 000	
Laenu nõuded	9 600 059	6 801 784	2 798 275	
Intressinõuded	516 144	480 419	35 725	
Ettemaksed	3 347	3 347	0	
Muud finantsnõuded	22 991 615	180 674	22 810 941	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 274 801	15 629 860	25 644 941	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 503 702	0	7 503 702	17
Muud nõuded	10 865 828	8 077 298	2 788 530	
Laenu nõuded	10 103 978	7 358 513	2 745 465	
Intressinõuded	761 850	718 785	43 065	
Ettemaksed	3 347	3 347	0	
Muud makstud ettemaksed	3 347	3 347	0	
Muud finantsnõuded	18 705 870	18 705 870	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 078 747	26 786 515	10 292 232	

Laenu nõuete alusvaluutadeks on EUR, USD, GBP ning CAD, intressimäär on 0,3%-20% ja tähtaeg 2021-2026.

Nõuded seotud osapoolte vastu on tekkinud antud laenudest ja nendelt arvestatud intressidest.

Muud finantsnõuded kirjel on valdavalt kajastatud osaluseks konverteeritavad nõuded.

Lisa 4 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
12373841	Fleep Technologies OÜ	Eesti	Programmeerimine	82.65	82.65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Fleep Technologies OÜ	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Tütarettevõtja väärtus on 0 kuna Fleep Technologies OÜ on teeninduse režiimil, kus toote edasist arendust ei toimu.

Lisa 17

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2018	16 047 025	3 849 818	11 295 053	0	31 191 896
Soetamine	15 135 834	3 860 700	0	0	18 996 534
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 478 254	0	0	0	-1 478 254
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 583 449	0	1 591 473	0	6 174 922
Muud	441 626	-441 626	0	0	0
31.12.2019	34 729 680	7 268 892	12 886 526	0	54 885 098
Kajastatud õiglases väärtuses	3 015 169	0	12 886 526	0	15 901 695
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	31 714 511	7 268 892	0	0	38 983 403
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	34 729 680	7 268 892	12 886 526	0	54 885 098
Soetamine	26 699 045	2 673 890	1 000 000	0	30 372 935
Müük müügihinnas või lunastamine	-200 711	0	0	0	-200 711
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 891 138	0	1 324 562	0	5 215 700
Muud	-918 810	0	0	1 810 115	891 305
31.12.2020	64 200 342	9 942 782	15 211 088	1 810 115	91 164 327
Kajastatud õiglases väärtuses	7 192 250	0	15 211 088	0	22 403 338
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	57 008 092	9 942 782	0	1 810 115	68 760 989

Muu pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse ettevõttele kuuluvat krüptovaluutat mis ei ole veel likviidne ning muutuse all kajastatakse ümberkalssifitseerimist lühiajaliseks finantsinvesteeringuks.

Lisa 2

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	813 378	813 378
Jääkmaksumus	813 378	813 378
Ostud ja parendused	13 611	13 611
31.12.2019		
Soetusmaksumus	826 989	826 989
Jääkmaksumus	826 989	826 989
Ostud ja parendused	54 537	54 537
31.12.2020		
Soetusmaksumus	881 526	881 526
Jääkmaksumus	881 526	881 526

Lisa 7 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								
Omanikuga seotud ettevõtte	118 930 467	0	118 930 467		5%	EUR,USD	alates 2022 nõudmisel	17
Pikaajalised laenud kokku	118 930 467	0	118 930 467					
Laenukohustised kokku	118 930 467	0	118 930 467					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikuga seotud ettevõtte	77 479 610	0	77 479 610		3%	EUR, USD	alates 2021 nõudmisel	17
Pikaajalised laenud kokku	77 479 610	0	77 479 610					
Laenukohustised kokku	77 479 610	0	77 479 610					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	38 189	38 189	0	
Muud võlad	10 235 450	3 152 120	7 083 330	
Intressivõlad	7 083 330	0	7 083 330	17
Dividendivõlad	2 521 776	2 521 776	0	
Muud viitvõlad	630 344	630 344	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 273 639	3 190 309	7 083 330	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	130 166	130 166	0	
Maksuvõlad	502	502	0	
Muud võlad	5 081 263	2 337 281	2 743 982	
Intressivõlad	2 743 982	0	2 743 982	17
Dividendivõlad	1 869 838	1 869 838	0	
Muud viitvõlad	467 443	467 443	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 211 931	2 467 949	2 743 982	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Lähetuskulud	-33 291	-129 364
Ostetud teenused	-112 631	-114 637
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-145 922	-244 001

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Metaplanet Holdings OÜ-I aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Annetused	-310 000	0	17
Muud	-3 576	-3 563	
Kokku muud ärikulud	-313 576	-3 563	

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5 538 076	4 583 449
Dividenditulu	8 209	10 991
Finantsinvesteeringute allahindlus	-1 522 952	-630 713
Finantsinvesteeringute ümberhindlus	5 891 256	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 914 589	3 963 727

Finantsinvesteeringute ümberhindlusena on aruandekuupäeval õiglasesse väärtusesse kajastatud krüptovaluutade ümberhindlus.
Lisa 2 ja 5

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-4 530 145	-1 875 851	17
Kokku intressikulud	-4 530 145	-1 875 851	

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	278	6 858
Intressitulu võlakirjadelt	1 324 562	1 591 473
Intressitulu laenudelt	735 223	814 823
Kokku intressitulud	2 060 063	2 413 154

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 137 582	-447 832
Laenude allahindlused	0	-124 482
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 137 582	-572 314

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 223 789	8 525 716
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 305 947	2 131 429
Kokku tingimuslikud kohustised	21 529 736	10 657 145

Ülaltoodud tabelis ei ole arvesse võetud rakenduda võivat tulumaksu soodusmäära.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	85 849	0	79 849	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 077 787	128 535 572	7 503 702	82 223 327

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	350 000	0	3%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	49 342 935	5%	EUR,USD	alates 2022 nõudmisel

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtted						
Tütarettevõtted	75 000	0	0	8%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	580 000	32 508 950	175 500	3%	EUR,USD	alates 2021 nõudmisel

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	36 369	129 898

Juhatuse liikme tasu 2020. aastal ei makstud, olulisi soodustusi ei tehtud, potentsiaalsed kohustused puuduvad.

31.12.2020 seisuga dividendivõlg omaniku ees 2 521 776 eur (2019: 1 869 839 eur).

Omanikuga seotud ettevõttele arvestatud laenult on intressikulu 4 530 145 eur (2019: 1 875 851 eur).

Intressitulud seotud osapooltele antud laenudelt on 230 085 eur (2019: 219 589 eur).

Omanikuga seotud ettevõtte võlakirjade intressitulu on 1 324 562 eur (2019: 1 591 473 eur) ning võlakirjade väärtus 14 211 088 eur (2019: 12 886 526 eur).

Seotud osapooltelt ost on kajastatud kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude real.

Kasumiaruande kirjel muud ärikulud on kajastatud omanikuga seotud sihtasutusele tehtud annetuse.

Lisa 3,4,7,8,9,11 ja 13.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.09.2021

Metaplanet Holdings OÜ (registrikood: 11210545) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TALLINN	Juhatuse liige	13.09.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Metaplanet Holdings OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Metaplanet Holdings OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

14.09.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Metaplanet Holdings OÜ (registrikood: 11210545) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	14.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 657 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 872 591
Kokku	21 529 736
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 529 736
Kokku	21 529 736

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 657 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 872 591
Kokku	21 529 736
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 529 736
Kokku	21 529 736

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Tallinn	37202140219		6500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5299950
E-posti aadress	jaan@bluemoon.ee