

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2020

aruandeaasta lõpp: 30.04.2021

ärinimi: Moonlake OÜ

registrikood: 12611861

tänavatänu nimi, Narva mnt 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

e-posti aadress: chrise@morningtoncapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Moonlake OÜ on asutatud 11.02.2014.a

Ettevõtte põhitegevusala on investeerimistegevus.

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatusele tasu ei makstud.

Tulevikus on ettevõttel plaan jätkata investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	257 995	258 390	2
Kokku käibevarad	257 995	258 390	
Kokku varad	257 995	258 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 026	3 026	3
Võlad ja ettemaksed	250 643	248 421	4
Kokku lühiajalised kohustised	253 669	251 447	
Kokku kohustised	253 669	251 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	5
Ülekurss	9 999	9 999	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 557	2 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 617	-8 156	
Kokku omakapital	4 326	6 943	
Kokku kohustised ja omakapital	257 995	258 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Mitmesugused tegevuskulud	-2 340	-7 881
Ärikasum (kahjum)	-2 340	-7 881
Intressitulud	26	28
Intressikulud	-303	-303
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 617	-8 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 617	-8 156

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Moonlake OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse nende õiglasest väärtuses. Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ja muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõigusemüüdu finantsvara üle).

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015.a maksumääraga 20/80 netodividendina 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.

Seotud osapooled

Moonlake OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emettevõtja omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtja teised tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020
Kassa	2 500	2 500
Arvelduskonto	255 495	255 890
Kokku raha	257 995	258 390

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen C.F.Eddis	3 026	3 026			10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 026	3 026				
Laenukohustised kokku	3 026	3 026				
	30.04.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen C.F.Eddis	3 026	3 026			10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 026	3 026				
Laenukohustised kokku	3 026	3 026				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 920	1 920
Muud võlad	248 723	248 723
Intressivõlad	2 540	2 540
Dividendivõlad	243 932	243 932
Muud viitvõlad	2 251	2 251
Kokku võlad ja ettemaksed	250 643	250 643
	30.04.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	248 421	248 421
Intressivõlad	2 237	2 237
Dividendivõlad	243 932	243 932
Muud viitvõlad	2 252	2 252
Kokku võlad ja ettemaksed	248 421	248 421

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2021	30.04.2020
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	249 497	249 195

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2021

Moonlake OÜ (registrikood: 12611861) 01.05.2020 - 30.04.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTOPHER FREDERICK EDDIS	Management board member	14.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 617
Kokku	-8 174
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 174
Kokku	-8 174

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Christopher Frederick Eddis	36604120160	Portugal	1946 EUR (Lihtomand)
Osaühing Samacode	11122108	Eesti	555 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	chrise@morningtoncapital.com