

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Black Foundation OÜ

registrikood: 14349717

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: risto.rossar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Black Foundation OÜ teostab allhanke korras tarkvaraarendust ja osutab äriteenuseid Suurbritannia ettevõttele Black Syndicate Holdings Ltd (BSH). BSH tegevusalaks on ettevalmistused kindlustusseltsi asutamiseks Euroopa Liidu territooriumil ning seetõttu on ka Black Foundation OÜ teenused seotud kindlustusvaldkonnaga.

TEGEVUS 2019. AASTAL

2019. aastal lõime ärikontakte üle kogu maailma saavutades olulised kokkulepped kindlustusvahendajatega nii Euroopas kui mujal. Panime aluse uue põlvkonna kindlustustarkvarale.

Olulisi kapitaliseeritavaid investeeringuid ettevõtte ei teinud ja ei ole plaanis neid teha ka lähitulevikus.

Ettevõtte 2019. aastal müügitulu ei teeninud ning puhaskahjum oli 164 519 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 ning palgakulu oli 4 182 eurot. Juhatusel tasusid ei makstud.

LÄHITULEVIK

2020. aastal on plaanis Black Foundation'i osade 100%-line müük Black Syndicate Holdings Ltd-le. Peale seda tõstab BSH oma tütaretevõtte Black Foundation OÜ omakapitali nõutavale tasemele. BSH on kaasanud investoritelt vajaliku summa tagamaks Black Foundation OÜ jätkusuutlikkuse ning omakapitali vastavuse viimise nõutava tasemeni. Tegevuse osas keskendub Black Foundation OÜ 2020. aastal enda loodud kindlustustarkvara täiendamisele ja parendamisele ning äriarenduse teenuse pakkumisele BSH-le.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 278	15 815	
Nõuded ja ettemaksed	2 566	7 299	
Kokku käibevarad	107 844	23 114	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 109	1 876	3
Immateriaalsed põhivarad	51 740	51 740	4
Kokku põhivarad	52 849	53 616	
Kokku varad	160 693	76 730	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 271	59 996	6
Kokku lühiajalised kohustised	36 271	59 996	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	867 333	598 332	5
Võlad ja ettemaksed	3 206	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	870 539	598 332	
Kokku kohustised	906 810	658 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-584 098	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 519	-584 098	
Kokku omakapital	-746 117	-581 598	
Kokku kohustised ja omakapital	160 693	76 730	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Muud äritulud	1 881	1 094	
Mitmesugused tegevuskulud	-158 715	-535 276	
Tööjõukulud	-4 182	-47 069	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-767	-899	
Muud ärikulud	-2 779	-1 540	
Ärikasum (kahjum)	-164 562	-583 690	
Muud finantstulud ja -kulud	43	-408	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-164 519	-584 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 519	-584 098	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Black Foundation OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruanne on koostatud kasutades väikeettevõtja aruandevormi, kasumiaruande skeem I. Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade kajastamine bilansis lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, see tähendab päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, ning krüptovaluutasid, mida käsitletakse maksevahendina.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Krüptovaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud CoinGecko valuutakursid. Krüptovaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud CoinGecko valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivara amortiseerimisperioodi alguseks

loetakse kuud, millest alates põhivara äritegevuseks kasutusele võeti.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustiste eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Kohustised, millede maksetähtajad on aruande kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Tulud

Tulu tavapärase äritegevuse käigus osutatud teenuste eest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Muud tulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavate tehingute toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja valitsemiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitsemise all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valitseb sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsetav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle RTJ 2 paragrahvis 52(a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 340	0	5 780	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	186
Erisoodustuse tulumaks	0	0	65	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	405
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	29
Ettemaksukonto jääk	760		651	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 100	0	6 496	645

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	4 673	4 673
Amortisatsioonikulu	-899	-899
Varasemate allahindluste tühistamised	451	451
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 349	-2 349
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 323	2 323
Akumuleeritud kulum	-447	-447
Jääkmaksumus	1 876	1 876
Amortisatsioonikulu	-767	-767
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 323	2 323
Akumuleeritud kulum	-1 214	-1 214
Jääkmaksumus	1 109	1 109

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	1 962
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 962

Kokku	0	1 962
-------	---	-------

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	51 740	51 740
31.12.2018		
Soetusmaksumus	51 740	51 740
Jääkmaksumus	51 740	51 740
31.12.2019		
Soetusmaksumus	51 740	51 740
Jääkmaksumus	51 740	51 740

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Black Syndicate Holdings Ltd	820 000			820 000	0%	EUR	
Seotud osapooled	47 333			47 333	0%	EUR	8
Pikaajalised laenud kokku	867 333			867 333			
Laenukohustised kokku	867 333			867 333			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Konverteeritav laen	598 332			598 332	0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	598 332			598 332			
Laenukohustised kokku	598 332			598 332			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	36 271	36 271	0
Võlad töövõtjatele	0	0	0
Maksuvõlad	0	0	0
Muud võlad	0	0	0
Muud viitvõlad	0	0	0
Saadud ettemaksed	3 206	0	3 206
Muud saadud ettemaksed	3 206	0	3 206
Kokku võlad ja ettemaksed	39 477	36 271	3 206

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	51 535	51 535	0
Võlad töövõtjatele	1 657	1 657	0
Maksuvõlad	645	645	0
Muud võlad	758	758	0
Muud viitvõlad	758	758	0
Saadud ettemaksed	5 401	5 401	0
Muud saadud ettemaksed	5 401	5 401	0
Kokku võlad ja ettemaksed	59 996	59 996	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-3 534	-35 232
Sotsiaalmaksud	-1 093	-11 837
Puhkusereservi korrigeerimine	445	-358
Kokku tööjõukulud	-4 182	-47 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 333	0	465 833

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
R-Holding OÜ	4 000	0	0%	EUR
Risto Rossar	0	2 500	0%	EUR
Rangar Capital Ltd	0	420 000	0%	EUR

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
R-Holding OÜ	23 333	0	0%	EUR
Risto Rossar	2 500	0	0%	EUR
Rangar Capital Ltd	440 000	0	0%	EUR

Rangar Capital Ltd laenuga seotud õigused ja kohustused anti üle Black Syndicate Holdings Ltd-le summas 420 000 eurot.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Black Foundation OÜ (registrikood 14349717) 01.01.2019 – 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkiri	Kuupäev
Risto Rossar	Juhatuse liige		30.06.2020
Bundeep Singh Rangar	Juhatuse liige		30.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-584 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 519
Kokku	-748 617

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-584 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 519
Kokku	-748 617

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Rossar	37705140271	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Bundeep Singh Rangar	06.03.1970	Suurbritannia	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	risto.rossar@gmail.com