

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Black Foundation OÜ

registrikood: 14349717

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	7
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	11

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 2020. AASTAL

2020. 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 2020. aastal müügitulu ei teeninud ning puhaskahjum oli 63 017 eurot. Juhatusel tasusid ei makstud, samuti ei olnud aasta jooksul ettevõttes lepingulisi töötajaid.

LÄHITULEVIK

2021. aastal on plaanis Black Foundation'i osade 100%-line müük Black Syndicate Holdings Ltd-le. Peale seda tõstab BSH oma tütarettevõtte 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 2021. aastal enda loodud kindlustustarkvara täiendamisele ja parendamisele ning äriarenduse teenuse pakkumisele BSH-le.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 554	105 278	
Nõuded ja ettemaksed	3 632	2 566	2
Kokku käibevarad	29 186	107 844	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	342	1 109	3
Immateriaalsed põhivarad	51 740	51 740	4
Kokku põhivarad	52 082	52 849	
Kokku varad	81 268	160 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38	36 271	6
Kokku lühiajalised kohustised	38	36 271	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	876 023	867 333	5
Võlad ja ettemaksed	11 841	3 206	6
Kokku pikaajalised kohustised	887 864	870 539	
Kokku kohustised	887 902	906 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-746 117	-584 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 017	-164 519	
Kokku omakapital	-806 634	-746 117	
Kokku kohustised ja omakapital	81 268	160 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	7 374	1 881	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 188	-158 715	
Tööjõukulud	0	-4 182	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-767	-767	
Muud ärikulud	-443	-2 779	
Ärikasum (kahjum)	-63 024	-164 562	
Muud finantstulud ja -kulud	7	43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 017	-164 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 017	-164 519	

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 õiglases väärtuses. 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) ettevõtte, mille üle RTJ 2 paragrahvis 52(a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 490	1 340
Ettemaksukonto jääk	2 100	760
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 590	2 100

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
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
Amortisatsioonikulu	-767	-767
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 323	2 323
Akumuleeritud kulum	-1 981	-1 981
Jääkmaksumus	342	342

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
31.12.2020		
Soetusmaksumus	51 740	51 740
Jääkmaksumus	51 740	51 740

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Black Syndicate Holdings Ltd	828 690			828 690	0%	EUR
Seotud osapooled	47 333			47 333	0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	876 023			876 023		
Laenukohustised kokku	876 023			876 023		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		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
Pikaajalised laenud kokku	867 333			867 333		
Laenukohustised kokku	867 333			867 333		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38	38	0
Saadud ettemaksed	11 841	0	11 841
Muud saadud ettemaksed	11 841	0	11 841
Kokku võlad ja ettemaksed	11 879	38	11 841

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	36 271	36 271	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	-3 534
Sotsiaalmaksud	0	-1 093
Puhkusereservi korrigeerimine	0	445
Kokku tööjõukulud	0	-4 182

2020. aastal ettevõttes lepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 333	47 333
Kokku laenukohustised	47 333	47 333

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Black Foundation OÜ (registrikood 14349717) 01.01.2020 – 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkiri	Kuupäev
Risto Rossar	Juhatuseliige		30.06.2021
Bundeep Singh Rangar	Juhatuseliige		30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-746 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 017
Kokku	-809 134

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