



Plus⁺500

Plus500EE AS

Aastaaruanne 2021



Üldine teave

Ärinimi	Plus500EE AS
Asutatud	28.12.2020
Aadress	Pärnu mnt. 31-58, 10119 Tallinn
Registrikood	16128206
e-post	info@plus500.co.ee
Põhitegevusala	Väärtpaberite ja kaubalepingute maaklerlus
Audiitor	AS PricewaterhouseCoopers
Audiitori registrikood	10142876
Audiitor aadress	Pärnu mnt. 15, 10141 Tallinn
Aruande bilansipäev	31.12.2021
Aruande periood	28.12.2020 – 31.12.2021
Aruandevaluuta	EUR, tuhanded ühikud
Nõukogu liikmed	Elad Even-Chen, David Zruia, Nir Zats, Virgi Nael
Juhatuse liikmed	Sigrid Aljas

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Kasumiaruanne ja muu koondkasumi aruanne	5
Finantsseisundi aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamisarvestuse põhimõtted.....	9
Lisa 2. Riskide juhtimine.....	10
Lisa 3. Omakapital.....	11
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega.....	11
Lisa 5. Bilansipäevajärgsed sündmused	11
Juhatuse kinnitus	12
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne.....	13

Tegevusaruanne

Plus500EE AS (edaspidi ettevõte) asutati 28.12.2020. Alates asutamisest kuni esimese aruandeperioodi lõpuni 31.12.2021 tegeles ettevõte investeerimisühingu tegevusloa saamise protsessiga ning äritegevust ei toimunud. Esimesel tegevusperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud.

Investeerimisühingu tegevusluba väljastati Finantsinspektsiooni poolt 07.02.2022.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne ja muu koondkasumi aruanne

(tuhandetes eurodes)	28.12.2020-31.12.2021
Äritulud	0
Kokku äritulud	0
Tegevuskulud	0
Kasum enne tulumaksu	0
Aruandeperioodi puhaskasum ja muu koondkasum	0

Ettevõtte asutati 28.12.2020 ning esimesel aruandeperioodil kuni 31.12.2021 ei omanud mingit äritegevust.

Lisad lehekülgedel 9 kuni 11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Finantsseisundi aruanne

(tuhandetes eurodes)	31.12.2021	28.12.2020
Varad		
Raha	5 000	0
Varad kokku	5 000	0
Omakapital		
Aktiivkapital	750	0
Ülekurs	4 250	0
Jaotamata kasum	0	0
Omakapital kokku	5 000	0

Lisad lehekülgedel 9 kuni 11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)	Aktsiakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 28.12.2020 (asutamiskuupäev)	0	0	0	0
Tehingud ettevõtte omanikega:				
Aktsiakapitali emiteerimine	750	4 250	0	5 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2021	750	4 250	0	5 000

Lisainformatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 3.

Lisad lehekülgedel 9 kuni 11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)	28.12.2020 - 31.12.2021
Rahavood finantseerimistegevusest	
Aktiikapitali sissemakse	5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 000

Lisad lehekülgedel 9 kuni 11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamisarvestuse põhimõtted

Plus500EE AS (edaspidi ettevõtte), registreerimisnumber 16128206, asutati 28.12.2020. Käesoleva aruandeperioodi jooksul tegeles ettevõtte investeerimisühingu tegevusloa saamise protsessiga ning äritegevust ei toimunud. Investeerimisühingu tegevusluba väljastati Finantsinspektsiooni poolt 07.02.2022.

Plus500EE AS on Plus500 LTD 100% tütarettevõtte.

1.1 Koostamise alused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS, International Financial Reporting Standards). Käesoleva aruande koostamisel rakendatud peamised raamatupidamisarvestuse põhimõtted on esitatud allpool. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

1.2 Arvestus- ja esitusvaluuta

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro ning 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud tuhandetes eurodes, välja arvatud juhul, kui on märgitud teisiti.

1.3 Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena sularaha, krediidasutustes hoitavaid nõudmiseni ning kuni 3-kuulise tähtajaga hoiuseid, mida saab ilma märkimisväärsete piiranguteta kasutada ja mille väärtuse muutuse risk on ebaoluline.

1.4 Uued rahvusvahelise finantsaruandluse standardid, avaldatud standardite muudatused ja Rahvusvahelise Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) tõlgendused

Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

Uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis muutuvad Ettevõttele kohustuslikuks alates 01.01.2022 ja hilisematel perioodidel, ei ole eeldatavasti olulist mõju Ettevõttele.

Lisa 2. Riskide juhtimine

Ettevõtte riskijuhtimise põhimõtted on kehtestatud tuvastamiseks ja analüüsiks Ettevõtte avatust riskidele, vastavate riskilimiitide ja kontrollide määramiseks ning riskide monitoorimiseks ja limiitide jälgimiseks. Riskijuhtimise põhimõtteid ja süsteeme vaadatakse regulaarselt üle kajastamiseks muutusi turutingimustes ja Ettevõtte tegevuses.

Finantsriskid

- krediidirisk
- likviidsusrisk
- tururisk

Krediidirisk

Krediidirisk avaldub vastaspoole suutmatusega täita enda kohustusi, mistõttu võivad väheneda aruandekuupäeval olemasolevate finantsvarade tulevased rahavood. Ettevõtte krediidirisk tuleneb peamiselt raha saldodest pankades ja muudes finantsasutustes.

Raha hoitakse kõrge krediitkvaliteediga finantsasutustes ja Ettevõttel on põhimõtted limiteerimaks krediidiriskile avatust finantsasutustes. Arveldusarve pangas või finantsasutuses avatakse alles pärast selle asutuse riskitaseme hindamiseks tehtud sobivaid kontrolle.

Likviidsusrisk ja tururisk

Likviidsusrisk on risk, et Ettevõttel tekib raskusi oma finantskohustuste täitmisega, mida arveldatakse raha või muude finantsvarade üleandmisega. Ettevõtte eesmärk likviidsuse juhtimisel on tagada piisav maksevõime finantskohustuste tähtaegseks tasumiseks nii tava- kui stressiolukorras. Ettevõtte eesmärk finantsvarade ja -kohustuste lühiajalisuse tõttu on tagada, et ei eksisteeriks olulisi finantsvarade ja -kohustuste tähtaegade erinevusi. Tulenevalt Ettevõtte äritegevuse alustamiseks valmistumisega aruandeperioodi jooksul ei olnud Ettevõtte avatud turu- ega likviidsusriskile. Seisuga 31.12.2021, raha saldod krediidasutustes ei kandnud intressi. Raha saldod on eurodes. Ettevõtte ei ole avatud valuutariskile.

Finantsvarade ja -kohustiste õiglane väärtus

Õiglased väärtused määratakse kategooriatesse õiglase väärtuse hierarhia alusel vastavalt hindamistehnikate sisenditele alljärgnevalt:

1. tase – (korrigeerimata) noteeritud hinnad identsetele varadele või kohustistele aktiivsetel turgudel;
2. tase – muud sisendid kui 1. tasemel kajastuvad noteeritud hinnad ja mis on vara või kohustise osas jälgitavad kas otse (st hindadena) või kaudselt (st on tuletatud hindadest);
3. tase – vara või kohustise sisendid, mis ei põhine jälgitavatel turuandmetel (mittejälgitavad sisendid).

Pangakontodel olev raha loetakse 1. taseme finantsvaraks ning hoiuste bilansiline väärtus vastab nende õiglasele väärtusele.

Lisa 3. Omakapital

28.12.2020 ettevõtte emiteeris aktsiakapitali 25 tuhat eurot, mis koosneb 250 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot.

6.09.2021 ettevõtte suurendas aktsiakapitali 725 tuhande eurot võrra, mis koosnes 7 250 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot.

Seisuga 31.12.2021 on ettevõtte aktsiakapitali suuruseks 750 tuhat eurot, mis jaguneb 7 500 000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 0,1 eurot.

Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on:

- olulise mõjuga aktsionär ja tema kontserni kuuluvad ettevõtted;
- ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted;
- ettevõtte juhtkonnaga samaväärset majanduslikku huvi omavad isikud ja nendega seotud ettevõtted.

Teatud tingimustel on juhatuse liikme lepingu lõpetamisel lahkumishüvitiseks 2 kuni 4 kuu tasu.

Aktsiakapitali sissemakse on tehtud emaettevõtte Plus500 LTD poolt. Muid tehinguid aruandeperioodil seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 5. Bilansipäevajärgsed sündmused

7.02.2022 väljastas Finantsinspeksioon ettevõttele investeerimisühingu litsentsi.

Juhatuse kinnitus

Plus500EE AS perioodi 28.12.2020–31.12.2021 majandusaasta aruandes esitatud andmed ja lisainformatsioon on tõene ning terviklik, esitatud andmetest ja informatsioonist ei ole välja jäetud midagi, mis mõjutaks nende sisu või tähendust. Raamatupidamise aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Rahvusvahelise Finantsaruandluse Standardite sätestatud põhimõtteid nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus ja viidatud Eesti raamatupidamise seaduse paragrahvis 17. Käesolev Plus500EE AS perioodi 28.12.2020–31.12.2021 majandusaasta aruanne vastab Eesti Vabariigi seaduste nõuetele.

Sigrid Aljas



8.07.2022

Sõltumatu vandeaudiitori ülevaatuse aruanne

Plus500EE AS-i aktsionärile

Oleme üle vaadanud kaasneva Plus500EE AS-i (*Ettevõtte*) raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab kasumi- ja muu koondkasumi aruannet, finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2021, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (28. detsember 2020 kuni 31. detsember 2021) kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Juhatus kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuse töövõtude standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

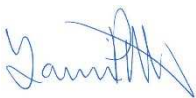
Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepeeringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31. detsembri 2021 seisuga ning ettevõtte finantstulemust ja rahavoogusid sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

AS PricewaterhouseCoopers



Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567



Verner Uiho
Vandeaudiitor, litsents nr 568

8. juuli 2022
Tallinn, Eesti

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sigrid.aljas@plus500.co.ee