

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Equity United OÜ

registrikood: 14374112

tänav ja maja: Pärnu mnt 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6616450

e-posti aadress: info@equityunited.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Equity United OÜ asutati eesmärgiga teostada private equity investeeringuid. 2018. aasta lõpus käivitas Equity United koos kaasinvestoritega Usaldusfondi Equity United PE1 UÜ. Usaldusfondi eesmärk on pakkuda kasvukapitali Eestis, Lätis ja Leedus tegutsevatele väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Aruande- ja võrdlusperioodil oli ettevõttes 4 töötajat, kellele maksti töötasu 158 tuh. (2021: 146 tuh.) euri. Juhatuse liikmetele pole tasusid ega muid soodustusi ette nähtud.

Aruandeperioodil ei antud välja garantiisid ega võetud kohustusi, mis võiksid oluliselt mõjutada eelseisvate aastate finantsseisundit ja majanduslikku olukorda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 793	36 490	
Nõuded ja ettemaksed	239	17 064	2
Kokku käibevarad	20 032	53 554	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 946 580	713 379	2
Kokku põhivarad	1 946 580	713 379	
Kokku varad	1 966 612	766 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 435	50 277	6
Kokku lühiajalised kohustised	43 435	50 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 305 000	105 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 305 000	105 000	
Kokku kohustised	1 348 435	155 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 656	419 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 521	192 512	
Kokku omakapital	618 177	611 656	
Kokku kohustised ja omakapital	1 966 612	766 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	384 319	498 950	8
Mitmesugused tegevuskulud	-163 528	-109 059	9
Tööjõukulud	-212 258	-195 883	10
Muud ärikulud	-2 016	-1 500	11
Ärikasum (kahjum)	6 517	192 508	
Intressitulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 521	192 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 521	192 512	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Equity United OÜ 2022. majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja aruandevormiks on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne, kasumiaruande vormiks skeem nr 1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Sularahas ei arveldata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtet kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Emaettevõtte bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning omandamisega seotud lisanduvad kulud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse aruandes 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 aruandekuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandepäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Teenuste osutamisest tekkivad tulud kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tulusid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kuid on tõenäoline, et Ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Muude ärikuludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, mille aruandeaasta konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõtte aruandlusele kehtestatud tingimusi:

varad 4 milj. eurot

müügitulu 8 milj. eurot

töötajate arv 50

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	239	239	0	3
Laenunõuded	1 946 580	0	1 946 580	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 946 819	239	1 946 580	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	713 379	0	713 379	12
Muud nõuded	10 249	10 249	0	
Ettemaksed	6 815	6 815	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	730 443	17 064	713 379	

Laenusummalt arvestatakse intressi 10% aastas, millele lisandub osalus ettevõtte kasumis vastavalt osanike vahel sõlmitud osanike lepingule ja ettevõtte ning laenuandja vahel sõlmitud laenulepingule.

Antud laenudel tagatise ei ole.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	239	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 542	2 368
Sotsiaalmaks	0	4 323	4 026
Kohustuslik kogumispension	0	182	164
Töötuskindlustusmaksed	0	314	293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	239	7 361	6 851

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14381477	Equity United LP1 OÜ	Eesti	investeeringud väärtipaberitesse	100	100
14100188	Equity United GP1 OÜ	Eesti	alternatiivse investeerimisfondi haldus	100	100

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
United Partners Group OÜ	1 305 000		1 305 000		EUR	Tähtajatu	12
Pikaajalised laenud kokku	1 305 000		1 305 000				
Laenukohustised kokku	1 305 000		1 305 000				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
United Partners Group OÜ	105 000		105 000		EUR	Tähtajatu	12
Pikaajalised laenud kokku	105 000		105 000				
Laenukohustised kokku	105 000		105 000				

Laenusummalt arvestatakse intressi 10% aastas, millele lisandub kuni 50%-line osalus ettevõtte kasumis vastavalt osanike vahel sõlmitud osanike lepingule ja ettevõtte ning laenuandja vahel sõlmitud laenulepingule.

Saadud laenudel tagatise ei ole.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	800	800	
Maksuvõlad	7 361	7 361	3
Muud võlad	35 274	35 274	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 435	43 435	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	6 851	6 851	3
Saadud ettemaksed	43 426	43 426	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 277	50 277	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	384 319	498 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	384 319	498 950
Kokku müügitulu	384 319	498 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamisteenused	384 319	498 950
Kokku müügitulu	384 319	498 950

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-40 888	-16 826
Mitmesugused bürookulud	-5 151	-2 304
Lähetuskulud	-3 339	-577
Koolituskulud	-1 424	-350
Juriidiline ja muu nõustamisteenus	-112 726	-89 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-163 528	-109 059

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-158 638	-146 400
Sotsiaalmaksud	-53 620	-49 483
Kokku tööjõukulud	-212 258	-195 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Liikemamaksud	-2 000	-1 500
Muud	-16	0
Kokku muud ärikulud	-2 016	-1 500

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 946 580	713 379	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 946 580	713 379	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 305 000	105 000	5
Kokku laenukohustised	1 305 000	105 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjad	585 530	127 849	713 379	2
Kokku antud laenud	585 530	127 849	713 379	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjad	713 379	1 233 201	1 946 580	2
Kokku antud laenud	713 379	1 233 201	1 946 580	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000	0	105 000	5
Kokku laenukohustised	105 000	0	105 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000	1 200 000	1 305 000	5
Kokku laenukohustised	105 000	1 200 000	1 305 000	

Tehingutes seotud osapooltega ei ole aruande- ega võrdlusperioodil toimunud allahindlusi.

Juhatuse liikmetele pole tasusid ega muid soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2023

Equity United OÜ (registrikood: 14374112) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ROOTEMAN	Juhatuse liige	11.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 521
Kokku	618 177

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	384319	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Rooteman	37307214220	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Mart Tooming	36810102751	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Linas Sabaliauskas	07.01.1977	Leedu	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616450
Faks	+372 6616455
E-posti aadress	info@equityunited.eu