

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: UA Management Assets OÜ

registrikood: 14349775

tänavanimi, maja number: Lõõtsa tn 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5277466

e-posti aadress: riivo.anton@innopolis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Intressitulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

UA Management Assets OÜ on investeerimisettevõte, mille eesmärgiks on fondi juhtide sissemaksete haldamine usaldusfondi United Angels Fund I. Ühtlasi on tegemist usaldusfondi United Angels Fund I fondijuhtide loodetava edukustasu saajaga.

2023. majandusaasta jooksul tehti sissemakseid summas €41 906 eurot. Vastavad vahendid kaasati laenuna. Muid tegevusi ettevõtte aruandeperioodil ei olnud.

2024. aastal jätkatakse olemasolevate tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6	6	
Kokku käibevarad	6	6	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	754 676	678 585	2
Kokku põhivarad	754 676	678 585	
Kokku varad	754 682	678 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	704 691	658 867	3,7
Kokku pikaajalised kohustised	704 691	658 867	
Kokku kohustised	704 691	658 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	4
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 424	16 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 267	2 693	
Kokku omakapital	49 991	19 724	
Kokku kohustised ja omakapital	754 682	678 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulud	34 185	2 693	6
Intressikulud	-3 918	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 267	2 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 267	2 693	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

UA Management Assets OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

UA Management Assets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel panga arvelduskontodel olevat raha.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtjani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses/õiglases väärtuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses, millele liidetakse tehingukulud ning kajastatakse seejärel korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või juhul, kui ettevõtte puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsinäridele.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu nende laekumisel.

Kulud

Kulud on kasumiaruandes esitatud vastavalt nende liigile.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekib edasilükkunud tulumaksukohustis.

Alates 1.01.2015 on väljamakstavate dividendide maksumääraks 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. 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

UA Management Assets OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	584 065	584 065
Soetamine	94 520	94 520
31.12.2022	678 585	678 585
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	678 585	678 585
Soetamine	76 091	76 091
31.12.2023	754 676	754 676

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen seotud osapooltelt	704 691	0	0	704 691	0%	EUR	31.12.2030	7
Pikaajalised laenud kokku	704 691	0	0	704 691				
Laenukohustised kokku	704 691	0	0	704 691				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen seotud osapooltelt	658 867	0	0	658 867	0%	EUR	31.12.2030	7
Pikaajalised laenud kokku	658 867	0	0	658 867				
Laenukohustised kokku	658 867	0	0	658 867				

Laenukohustuste all on tegemist pikaajalise intressi mitte kandva kohustusega. Kohustus on kajastatud diskonteeritud väärtuses, kasutades diskontomäära 1%.

Laenukohustuste jaoks pole sõlmitud täiendavaid käendusi, tagatiseid või antud garantiisid.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte on asutatud osakapitali sissemakset tegemata.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	34 185	2 693
Kokku intressitulud	34 185	2 693

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	704 691	658 867	3
Kokku laenukohustised	704 691	658 867	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	567 040	93 105	0	658 867	3
Kokku laenukohustised	567 040	93 105	0	658 867	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	658 867	45 824	0	704 691	3
Kokku laenukohustised	658 867	45 824	0	704 691	

Seotud osapooltelt on saadud laenu summas 45 824 eurot (2022: 93 105), mille intressimäär on 0% ning tähtaeg on 7 aasta pärast. Laenu pikaajalise tähtaja tõttu on laenu diskonteeritud 1%-ga, mistõttu tekkis intressitulu summas kulu- 3 918 (2022: 1 278) eurot.

Seisuga 31.12.2023 on laenukohustuse saldo 704 691 (31.12.2022: 658 867) eurot.

Juhatusle pole tasusid makstud 2023. ega 2022.aasta eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

UA Management Assets OÜ (registrikood: 14349775) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ANTON	Juhatuse liige	18.06.2024
GERRI KODRES	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 267
Kokku	49 691