

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.02.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: FLYCAP OÜ

registrikood: 16670850

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 25-46

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 57877877, +372 5068109

e-posti aadress: info@flycap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenunõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Negatiivne omakapital	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Flycap OÜ asutati 2023. aasta alguses koostöös Capital Gate'iga (Eestis tegutsev finantsgrupp), et edendada investeerimistegevust. Majandusaasta jooksul ei saavutanud ettevõtte plaanitud esialgset eesmärki, kuna võimalike tehingute fookus finantssektoris koges märgatavat muutust 2023. aasta üldmajanduslanguse aktiivse faasi tõttu. Ettevõtte otsustas täiendavat riski mitte võtta ja loobus plaanitud tegevustest. Siiski toimusid ettevõttes mõned tegevused, mis ei viinud positiivse tulemuseni. Tekkinud kahjumite likvideerimine ja omakapitali tasakaalustamine toimub 2024. aasta esimesel poolel (bilansikuupäeva järgnevate sündmuste hulgas 2024. aastal on see juba tehtud). Ettevõttes ei ole töötajaid, kellele makstakse palka.

Flycap OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	07.02.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 894	0	
Nõuded ja ettemaksed	253 892	0	2,7
Kokku käibevarad	275 786	0	
Kokku varad	275 786	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	210 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	79 187	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	289 187	0	
Kokku kohustised	289 187	0	
Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 401	0	
Kokku omakapital	-13 401	0	
Kokku kohustised ja omakapital	275 786	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.02.2023 - 31.12.2023
Müügitulu	16 800
Mitmesugused tegevuskulud	-21 110
Ärikasum (kahjum)	-4 310
Intressitulud	215 966
Intressikulud	-225 057
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Flycap 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest. 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena vastavalt RTJ 15 § 59 lõike (a) nõuetele.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid bilansis ja rahavoogude aruandes koosnevad rahast kassas ja pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (Euro) kasutades tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Kasumid ja kahjumid välisvaluutatehingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuteks loetakse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid osadesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mida kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse võlgu hankijatele, viitvõlgu, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud tehingukulu. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu, kasutades lepingulist intressimäära. Finantskohustised, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalisena, välja arvatud juhul, kui bilansipäeval on ettevõtte võimalik antud laenu kas pikendada või refinantseerida.

Tulud

Müügituluna kajastatakse laenulepingute teenustasusid.

Kulud

Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kuna vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, siis sellest tulenevalt puuduvad ajutised varade ja kohustuste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustust ega varasid.

Dividendi tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast.

Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2019.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	110 000	110 000	3
Muud nõuded	137 892	137 892	
Intressinõuded	127 892	127 892	
Viitlaekumised	10 000	10 000	
Ettemaksed	6 000	6 000	
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 892	253 892	
	07.02.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laen Oreon OU	70 000	70 000	10	EUR	2024	2
Laen	40 000	40 000	12	EUR	2025	2
Laenunõuded	110 000	110 000				

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	210 000	210 000			10,5	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	210 000	210 000					
Laenukohustised kokku	210 000	210 000					
	07.02.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustised kokku		0					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193	193
Muud võlad	78 994	78 994
Intressivõlad	78 994	78 994
Kokku võlad ja ettemaksed	79 187	79 187
	07.02.2023	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed		0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	07.02.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 892	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 892	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 000	0
Kokku laenukohustised	210 000	0
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180	0
Kokku võlad ja ettemaksed	180	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	520 000	310 000	210 000	215 966
Kokku antud laenud	520 000	310 000	210 000	215 966

MÜÜDUD	07.02.2023 - 31.12.2023	07.02.2023 - 07.02.2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 800	0
Kokku müüdnud	16 800	0

OSTETUD	07.02.2023 - 31.12.2023	07.02.2023 - 07.02.2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 050	0
Kokku ostetud	21 050	0

Lisa 7 Negatiivne omakapital

2023.aasta majandusaasta järgselt on ettevõttel tekkinud negatiivne omakapital, mis on bilansikuupäeva järgsel perioodil (2024.aasta esimesel poolel) juba viidud vastavusse. Täpsem kirjeldus 2023.aasta tulemustest on toodud ettevõtte tegevusaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

FLYCAP OÜ (registrikood: 16670850) 07.02.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV KUZNETSOV	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 401
Kokku	-13 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	16800	100.00%	Jah