

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Powershell OÜ

registrikood: 14057379

postlaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 14

postisihnumber: 10117

e-posti aadress: info@colonna.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Powershell OÜ (edaspidi nimetatud ka Ettevõtte) registreeriti äriregistris 30.05.2016. Ettevõtte osakapital on 2 708 eurot ja jaguneb üheks osaks. Aruandeperiood on 01.01.2023-31.12.2023.

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301), valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Aruandeaastal Ettevõttel töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2023. aastal tasu ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 222	122 914	
Nõuded ja ettemaksed	316 650	154 968	2
Kokku käibevarad	331 872	277 882	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 164	1 164	3
Nõuded ja ettemaksed	1 099 239	1 099 240	2
Kokku põhivarad	1 100 403	1 100 404	
Kokku varad	1 432 275	1 378 286	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	295 007	239 507	5
Kokku lühiajalised kohustised	295 007	239 507	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 110 000	1 110 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 110 000	1 110 000	
Kokku kohustised	1 405 007	1 349 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 708	2 708	
Ülekurs	70 000	70 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 930	-42 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510	-1 449	
Kokku omakapital	27 268	28 779	
Kokku kohustised ja omakapital	1 432 275	1 378 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-981	-918	
Ärikasum (kahjum)	-981	-918	
Intressitulud	54 971	54 969	
Intressikulud	-55 500	-55 500	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 510	-1 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510	-1 449	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powershell OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt

tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse languse kajastamise põhimõtetest.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse arvele õiglases väärtuses, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahede vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 099 239		1 099 239	0
Muud nõuded	196 650	196 650		0
Intressinõuded	196 650	196 650		0
Tähtajaline hoius	120 000	120 000		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 415 889	316 650	1 099 239	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 099 240	0	1 099 240	0
Muud nõuded	154 968	154 968	0	0
Intressinõuded	154 968	154 968	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 254 208	154 968	1 099 240	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 164	1 164
31.12.2022	1 164	1 164

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	1 164	1 164
31.12.2023	1 164	1 164

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse osalusi alla 20% soetusmaksumuses:

Metalli 3 OÜ 13,28% summas 664 eurot (2022. aastal 664 eurot).

Vikerlase Holding OÜ 10% 500 eurot (2022. aastal 500 eurot).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalsed laenud								
Laen osanikelt	1 110 000		1 110 000		5%	EUR	Tähtajatu	7
Pikaajalsed laenud kokku	1 110 000		1 110 000					
Laenukohustised kokku	1 110 000		1 110 000					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalsed laenud								
Laen osanikult	1 110 000	0	1 110 000	0	5%	EUR	Tähtajatu	7
Pikaajalsed laenud kokku	1 110 000	0	1 110 000	0				
Laenukohustised kokku	1 110 000	0	1 110 000	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	295 007	295 007	0	0	
Intressivõlad	295 007	295 007	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	295 007	295 007			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	239 507	239 507	0	0	
Intressivõlad	239 507	239 507	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	239 507	239 507	0	0	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aastatel 2023 ja 2022 töötajad.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 007	239 507
Kokku võlad ja ettemaksed	295 007	239 507

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 110 000	1 110 000
Kokku laenukohustised	1 110 000	1 110 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 110 000	1 110 000	55 500
Kokku laenukohustised	1 110 000	1 110 000	55 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 110 000	1 110 000	55 500
Kokku laenukohustised	1 110 000	1 110 000	55 500

Kohustis seotud osapoolte ees sisaldab laenukohustist summas 1 110 000 eurot ja intressikohustist summas 295 007 eurot (31.12.2022: laenukohustis 1 110 000 eurot ja intressikohustis 239 507 eurot).

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Powershell OÜ (registrikood: 14057379) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Lamberto Menchetti

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510
Kokku	-45 440
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 440
Kokku	-45 440

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510
Kokku	-45 440
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 440
Kokku	-45 440

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510
Kokku	-45 440
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 440
Kokku	-45 440

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510
Kokku	-45 440
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 440
Kokku	-45 440