

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pershing Capital OÜ

registrikood: 14776603

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lembitu tn 7-15

postisihnumber: 10114

e-posti aadress: toomas.truuvert@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Pershing Capital OU asutati 06.08.2019 ja samal aastal alustati majandustegevusega.

Registreerunud põhitegevusala oli enda kinnisvara rendile andmine praegune valitud suund investeerimistegevus.

Pershing Capital OÜ juhatus uurib praegu turgu uute investeeringute leidmiseks.

Osaühingu netovara ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Osaühingu juhatus viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 774	19 525
Finantsinvesteeringud	12 021	0
Nõuded ja ettemaksed	441 877	410 192
Kokku käibevarad	473 672	429 717
Kokku varad	473 672	429 717
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 227	7 081
Kokku lühiajalised kohustised	7 227	7 081
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	484 000	450 000
Kokku pikaajalised kohustised	484 000	450 000
Kokku kohustised	491 227	457 081
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 364	-22 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 809	-4 470
Kokku omakapital	-17 555	-27 364
Kokku kohustised ja omakapital	473 672	429 717

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-9 776	-19 410
Ärikasum (kahjum)	-9 776	-19 410
Intressitulud	19 560	15 140
Intressikulud	0	-200
Muud finantstulud ja -kulud	25	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 809	-4 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 809	-4 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pershing Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Pershing Capital OÜ kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Pershing Capital OÜ on vastavalt EV raamatupidamise seaduses toodud mõistetele väikeettevõtja ning on oma 2023.a. raamatupidamise aruande koostamisel sellest lähtunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (üldjuhul on võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-1 680
Pangateenused	-17	-367
Juriidilisedkulud	-9 359	-350
Raamatupidamisteenused	-400	-17 013
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 776	-19 410

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil palgalisi töötajad ei olnud.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil tehingud seotud osapooltega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Pershing Capital OÜ (registrikood: 14776603) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TRUUVERT	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 809
Kokku	-17 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah