

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: X Cap OÜ

registrikood: 14546889

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vesivärava tn 50-302

postisihthnumber: 10152

e-posti aadress: 3lionfund@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

X Cap OÜ on asutatud 16.08.2018. Ettevõtte tegeleb finantsteenuste osutamisega.

2023 aastal töötas välja X Cap OÜ uue fondi strateegia ja dokumentatsioon ja avas uue fondi. Samuti olid avatud arvelduskontod nii fondivalitseja ettevõttele kui ka fondile ise. Töötati välja ja käivitati veebisait ning sõlmiti lepingud KYC (tunne oma klienti) ja AML (rahapesu tõkestamine) teenusepakkujatega, et tulevastele klientidele teostada taustakontroll ja kontroll PEP (poliitiliselt mõjutatud isikud) ning sanktsioonide andmebaaside vastu.

Olid viidud läbi intervjuud uute töötajatega (IT ja kliendi manager/tugi) ja lepitud kokku alustamisajast, mis fondivalitseja oli sunnitud edasi lükkama 2024 aasta peale regulaatorilt tulnud tegevuse mittealustamise hoiatuse tõttu.

Juhatuse hinnangul X Cap OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8	8
Nõuded ja ettemaksed	2 804	2 504
Kokku käibevarad	2 812	2 512
Kokku varad	2 812	2 512
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	680	0
Kokku pikaajalised kohustised	680	0
Kokku kohustised	680	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-380	10
Kokku omakapital	2 132	2 512
Kokku kohustised ja omakapital	2 812	2 512

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	0	580
Mitmesugused tegevuskulud	-380	-570
Ärikasum (kahjum)	-380	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-380	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-380	10

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

X Cap OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid. Käesolev aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näiteks nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud 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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid arvestatakse tekkepõhiselt.

Kulude arvestamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik (SME IFRS 33.2(a)):

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

X Cap OÜ seotud isikuteks loetakse osanikke, juhatuse liikmeid ning nendega lähedalt seotud perekonnaliikmeid samuti osanike olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	8	8
Kokku raha	8	8

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	300	300
Muud makstud ettemaksed	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 804	2 804
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 504	2 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

X Cap OÜ (registrikood: 14546889) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA SEMJONOVITŠ	Juhatuse liige	01.07.2024
ALEKSEI BARANOV	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-380
Kokku	-368
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-368
Kokku	-368