

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Equity United OÜ

registrikood: 14374112

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 141

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6616450

e-posti aadress: info@equityunited.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Equity United OÜ asutati eesmärgiga teostada private equity investeringuid. 2018. aasta lõpus käivitas Equity United koos kaasinvestoritega Usaldusfondi Equity United PE1 UÜ. Usaldusfondi eesmärk on pakkuda kasvukapitali Eestis, Lätis ja Leedus tegutsevatele väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Müügitulu oli aruandeaastal 226 tuh. (2022: 384 tuh.) eurot.

Töötajaid oli ettevõttes 3 (2022: 4), kellele maksti töötasu 121 tuh. (2022: 158 tuh.) euri. Juhatuse liikmetele pole tasusid ega muid soodustusi ette nähtud.

Aruandeperioodil ei antud välja garantiisid ega võetud kohustusi, mis võiksid oluliselt mõjutada eelseisvate aastate finantsseisundit ja majanduslikku olukorda.

Equity United OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	812	19 793	
Nõuded ja ettemaksed	7 849	239	2
Kokku käibevarad	8 661	20 032	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	152 643	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 975 107	1 946 580	2
Kokku põhivarad	2 127 750	1 946 580	
Kokku varad	2 136 411	1 966 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	106 921	43 435	6
Kokku lühiajalised kohustised	106 921	43 435	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 568 887	1 305 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 568 887	1 305 000	
Kokku kohustised	1 675 808	1 348 435	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 177	611 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 574	6 521	
Kokku omakapital	460 603	618 177	
Kokku kohustised ja omakapital	2 136 411	1 966 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	226 910	384 319	8
Mitmesugused tegevuskulud	-139 624	-163 528	9
Tööjõukulud	-162 505	-212 258	10
Muud ärikulud	-2 115	-2 016	11
Ärikasum (kahjum)	-77 334	6 517	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	152 643	0	
Intressitulud	4	4	
Intressikulud	-232 887	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-157 574	6 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 574	6 521	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Equity United OÜ 2023. majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja aruandevormiks on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne, kasumiaruande vormiks skeem nr 1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Sularahas ei arveldata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtet kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

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

Emaettevõtte bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning omandamisega seotud lisanduvad kulud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse aruandes maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandepäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Teenuste osutamisest tekkivad tulud kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tulusid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kuid on tõenäoline, et Ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Muude ärikuludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 väljamakstud summalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

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

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, mille aruandeaasta konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõtte aruandlusele kehtestatud tingimusi:

varad 4 milj. eurot

müügitulu 8 milj. eurot

töötajate arv 50

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	1 975 107	0	1 975 107	12
Muud nõuded	7 849	7 849		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 982 956	7 849	1 975 107	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	239	239	0	3
Laenunõuded	1 946 580	0	1 946 580	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 946 819	239	1 946 580	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			0
Üksikisiku tulumaks	1 558	0	2 542
Sotsiaalmaks	2 640	0	4 323
Kohustuslik kogumispension	80	0	182
Töötuskindlustusmaksed	192	0	314
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	239	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 470	239	7 361

Vt. ka lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14381477	Equity United LP1 OÜ		investeeringud väärtipaberitesse	100	100
14100188	Equity United GP1 OÜ		alternatiivse investeerimisfondi haldus	100	100

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
United Partners Group OÜ	1 568 887		1 568 887		EUR	31.12.2028	12
Pikaajalised laenud kokku	1 568 887		1 568 887				
Laenukohustised kokku	1 568 887		1 568 887				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
United Partners Group OÜ	1 305 000		1 305 000		EUR	31.12.2028	12
Pikaajalised laenud kokku	1 305 000		1 305 000				
Laenukohustised kokku	1 305 000		1 305 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 633	26 633	
Maksuvõlad	4 470	4 470	3
Saadud ettemaksed	75 818	75 818	12
Kokku võlad ja ettemaksed	106 921	106 921	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	800	800	
Maksuvõlad	7 361	7 361	3
Saadud ettemaksed	35 274	35 274	12
Kokku võlad ja ettemaksed	43 435	43 435	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital on sissemaksmata.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 910	384 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 910	384 319
Kokku müügitulu	226 910	384 319
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamisteenused	226 910	384 319
Kokku müügitulu	226 910	384 319

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-40 458	-40 888
Mitmesugused bürookulud	-2 540	-5 151
Lähetuskulud	0	-3 339
Koolituskulud	-528	-1 424
Juriidiline ja muu nõustamisteenus	-96 098	-112 726
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-139 624	-163 528

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-121 454	-158 638
Sotsiaalmaksud	-41 051	-53 620
Kokku tööjõukulud	-162 505	-212 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Liikemamaksud	-2 000	-2 000
Muud	-115	-16
Kokku muud ärikulud	-2 115	-2 016

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	75 818	35 274	6
Kokku võlad ja ettemaksed	75 818	35 274	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 975 107	1 946 580	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 975 107	1 946 580	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 568 887	1 305 000	5
Kokku laenukohustised	1 568 887	1 305 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjad	713 379	1 233 201	1 946 580	2
Kokku antud laenud	713 379	1 233 201	1 946 580	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Lisa nr
Tütarettevõtjad	1 946 580	20 857	1 975 107	2
Kokku antud laenud	1 946 580	20 857	1 975 107	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000	1 200 000	1 305 000	5
Kokku laenukohustised	105 000	1 200 000	1 305 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 305 000	31 000	1 336 000	232 887	5
Kokku laenukohustised	1 305 000	31 000	1 336 000	232 887	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	226 910	384 319
Kokku müüdid	226 910	384 319

Tehingutes seotud osapooltega ei ole aruande- ega võrdlusperioodil toimunud allahindlusi.
 Juhatuse liikmetele pole tasusid ega muid soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2024

Equity United OÜ (registrikood: 14374112) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ROOTEMAN	Juhatuse liige	15.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 574
Kokku	460 603
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	460 603
Kokku	460 603

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	226910	100.00%	Jah