

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 04.06.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** Willow Capital OÜ

**registrikood:** 14736957

**tänava/talu nimi, Staapli tn 3-83  
maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10415

**e-posti aadress:** willowcapitalou@gmail.com

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>7</b>

## Tegevusaruanne

Willow Capital OÜ on kaubelnud valuutapaariga EUR.USD, sularaha välisvaluuta lühiajalisel turul. Kasumlikkust on pärssinud kõigi aegade madalaimad näitajad peamiste valuutade vahetuskursside liikumises 2019. aastal, mis tõid kaasa kõrged komisjonitasud ja nõrgad võimalused.

See pani ettevõtte otsima tulu, laiendades oma kauplemist USA futuuriturgudel 2020. aasta alguses. Kaupade ja aktsiaindeksifutuuride turg koges äärmise volatiilsuse ja mittelikviidsuse perioodi alates 2020. aasta veebruari lõpust kuni aprilli lõpuni.

2020. aastal aset leidnud erakorraliste turusündmustega tegelemiseks on ettevõttel piisava riskijuhtimise puudumise tõttu suured kahjumid.

Tulevikus keskendub ettevõtte riskijuhtimise parandamisele, et paremini kaitsta enda omakapitali sarnaste äärmuslike turutingimuste eest. Keskpankade poolt pakutavad likviidsuseraldised on ära hoidnud suurema finantsjaotuse, kuid turutingimused võivad taas halveneda järgmisel talvel, kui COVID-19 osutub hooajaliseks. Ettevõtte töötab riski minimeerimise nimel, otsides samas võimalusi toormefutuuride turult.

Enamiku 2019. aasta väljaminekuid moodustasid vajalikud seadmed (arvutid) ja kontorimööbel. Eeldatavalt vähenevad kulud 2020. aastal.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	04.06.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	181 139	0
Finantsinvesteeringud	39 230	0
Nõuded ja ettemaksud	0	120 000
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>220 369</b>	<b>120 000</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>220 369</b>	<b>120 000</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	395	0
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>395</b>	<b>0</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>395</b>	<b>0</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	242 000	120 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 026	0
<b>Kokku omakapital</b>	<b>219 974</b>	<b>120 000</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>220 369</b>	<b>120 000</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	<b>04.06.2019 - 31.12.2019</b>
Mitmesugused tegevuskulud	-12 274
Muud ärikulud	-226
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-12 500</b>
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 608
Muud finantstulud ja -kulud	-11 048
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-21 940</b>
Tulumaks	-86
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-22 026</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Willow Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Willow Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, see tähendab päeval, mil ettevõtte saab finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud valuutavahetuse tehingute kajastamisel võetakse aluseks perioodi Euroopa Keskpannga kaalutud keskmine valuutakurss, teised välisvaluutas fikseeritud tehingud kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja -kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (va sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosalusemeetodil) kajastatakse õiglases väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

### Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võla kohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Dividendide maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2020

**Willow Capital OÜ (registrikood: 14736957) 04.06.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTOPHER GUILLAUME JÉRÔM FREY	Management board member	28.06.2020

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 026
<b>Kokku</b>	<b>-22 026</b>

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 026
<b>Kokku</b>	<b>-22 026</b>



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	0		Yes

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
<b>Christopher Guillaume Jerome Frey</b>	<b>39208290127</b>	<b>Estonia</b>	<b>177000 EUR (Lihtomand)</b>
<b>Michele Frey</b>	<b>140868401498</b>	<b>France</b>	<b>65000 EUR</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	<b>willowcapitalou@gmail.com</b>