

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Brick and Mortar Digital Assets OÜ

registrikood: 14756307

tänava/talu nimi, Männimäe/1

maja ja korteri number:

küla: Pudisoo küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74626

e-posti address: info@brickfy.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Brick and Mortar Digital Assets OÜ investeerib ärilaenudesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 029	32 914	
Finantsinvesteeringud	20 873	10 474	
Nõuded ja ettemaksud	24 843	28 381	
Kokku käibevarad	73 745	71 769	
Kokku varad	73 745	71 769	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40 000	3
Võlad ja ettemaksud	4 850	29 353	
Kokku lühiajalised kohustised	4 850	69 353	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	41 347	0	
Kokku pikaajalised kohustised	41 347	0	
Kokku kohustised	46 197	69 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	52 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 868	-84	
Kokku omakapital	27 548	2 416	
Kokku kohustised ja omakapital	73 745	71 769	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	05.07.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 179	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 346	-85	
Tööjõukulud	-8 345	0	2
Ärikasum (kahjum)	-24 868	-85	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 868	-84	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 868	-84	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brick and Mortar Digital Assets OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Brick and Mortar Digital Assets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Brick and Mortar Digital Assets OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3 punktile 15 on Brick and Mortar Digital Assets OÜ väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need

on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Brick and Mortar Digital Assets OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulise osalusega omanikud;
- juhtkond ning juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	05.07.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	7 520	0
Sotsiaalmaksud	825	0
Kokku tööjõukulud	8 345	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000
Kokku laenukohustised	0	40 000

LAENUKOHUSTISED	05.07.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2019
Emaettevõtja	0	40 000	0	40 000
Kokku laenukohustised	0	40 000	0	40 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2020
Emaettevõtja	40 000	0	40 000	0
Kokku laenukohustised	40 000	0	40 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2022

Brick and Mortar Digital Assets OÜ (registrikood: 14756307) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUAN ARREGUI LOPEZ	Management board member	29.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 868
Kokku	-24 952

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juan Arregui Lopez	37211030195	Hispaania	40000 EUR (Lihtomand)
Daniel Fernando Palma Lopez	09.03.1989	Hispaania	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@brickfy.com