

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ KASE INVEST

registrikood: 10625675

tänava/talu nimi, Jõeääre tee 18
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74201

telefon: +372 5111931

e-posti aadress: maret.lilleorg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Kase Invest OÜ tegevusaladeks on:

■■■■■■■■ Ruumide rent (68201)

Rendipindade üüritulu 2020. aastal oli väikses tõususes.

Juhatuse liikmetele 2020. aastal tasu ei makstud.

2020 aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2020. aasta eest maksti töötasu 941€.

2021. aastaks on planeeritud ettevõtte majandustegevuse jätkamine ruumide rendiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	107 771	91 569
Finantsinvesteeringud	786 213	803 557
Nõuded ja ettemaksed	2 812	1 968
Kokku käibevarad	896 796	897 094
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	144 500	149 120
Materiaalsed põhivarad	861	0
Kokku põhivarad	145 361	149 120
Kokku varad	1 042 157	1 046 214
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 161	995
Kokku lühiajalised kohustised	3 161	995
Kokku kohustised	3 161	995
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 036 407	1 014 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223	28 391
Kokku omakapital	1 038 996	1 045 219
Kokku kohustised ja omakapital	1 042 157	1 046 214

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	11 660	9 916
Muud äritulud	668	31
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 503	-975
Mitmesugused tegevuskulud	-4 608	-3 711
Tööjõukulud	-1 260	-1 332
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 718	-4 769
Muud ärikulud	-1 696	-500
Ärikasum (kahjum)	-1 457	-1 340
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 734	29 731
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 277	28 391
Tulumaks	-1 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223	28 391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsipi alusel. Teenuste müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks töö üleandmise moment teenuse ostjale.

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse alates 2007 aasta bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on esitatud selle soetusmaksumus ja soetusmaksu-musest maha arvatud akumuleeritud kulum. Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivara-objektide amortisatsiooninormiks on arvestatud 20-30% aastas, ehitiste puhul 5% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	107 771	91 569

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	1 312	276
Kokku nõuded ostjate vastu	1 312	276

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	200	51
Üksikisiku tulumaks	750	32
Sotsiaalmaks		55
Kohustuslik kogumispension		3
Töötuskindlustusmaksed		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	950	145

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	231 120	231 120
Akumuleeritud kulum	-77 377	-77 377
Jääkmaksumus	153 743	153 743
Amortisatsioonikulu	-4 623	-4 623
31.12.2019		
Soetusmaksumus	231 120	231 120
Akumuleeritud kulum	-82 000	-82 000
Jääkmaksumus	149 120	149 120
Amortisatsioonikulu	-4 620	-4 620
31.12.2020		
Soetusmaksumus	231 120	231 120
Akumuleeritud kulum	-86 620	-86 620
Jääkmaksumus	144 500	144 500

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		9 916
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		975

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 231	3 231
Akumuleeritud kulum	-3 085	-3 085
Jääkmaksumus	146	146
Amortisatsioonikulu	-146	-146
31.12.2019		
Soetusmaksumus	3 231	3 231
Akumuleeritud kulum	-3 231	-3 231
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 688	1 688
Amortisatsioonikulu	-827	-827
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 688	1 688
Akumuleeritud kulum	-827	-827
Jääkmaksumus	861	861

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 660	9 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 660	9 916
Kokku müügitulu	11 660	9 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu (EMTAK 68201)	11 660	9 916
Tulud majutusest (EMTAK 55202)	0	0
Tulud raamatupidamisteenuselt (EMTAK 69202)		
Kokku müügitulu	11 660	9 916

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	941	996
Sotsiaalmaksud	318	336
Kokku tööjõukulud	1 259	1 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ KASE INVEST (registrikood: 10625675) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET LILLEORG	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 036 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223
Kokku	1 036 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11660	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Tiik	46210280246	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Maret Lilleorg	46210280257	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Annika Engström	47502080230	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5111931
E-posti aadress	maret.lilleorg@gmail.com