

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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)

2019 aastal tootis väärtpaberiportfell kasumit.

Rendipindade üüritulu 2019. aastal langes, kuna ei leidnud ruumile piisavalt kiiresti uut rentnikku. Juhatuse liikmetele 2019. aastal tasu ei makstud.

2019. aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2019. aasta eest maksti töötasu 996€.

2020. aastaks on planeeritud ettevõtte majandustegevuse jätkamine ruumide rendiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	91 569	70 003
Finantsinvesteeringud	803 557	782 786
Nõuded ja ettemaksed	1 968	11 323
Kokku käibevarad	897 094	864 112
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	149 120	153 743
Materiaalsed põhivarad	0	146
Kokku põhivarad	149 120	153 889
Kokku varad	1 046 214	1 018 001
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	995	1 364
Kokku lühiajalised kohustised	995	1 364
Kokku kohustised	995	1 364
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 014 016	1 033 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 391	-20 061
Kokku omakapital	1 045 219	1 016 637
Kokku kohustised ja omakapital	1 046 214	1 018 001

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	9 916	13 250
Muud äritulud	31	283
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-975	-659
Mitmesugused tegevuskulud	-3 711	-6 458
Tööjõukulud	-1 332	-1 332
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 769	-4 842
Muud ärikulud	-500	0
Ärikasum (kahjum)	-1 340	242
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 731	-25 429
Muud finantstulud ja -kulud	0	5 126
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 391	-20 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 391	-20 061

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 printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	91 569	70 003

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	276	2 823
Kokku nõuded ostjate vastu	276	2 823

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	51	192
Üksikisiku tulumaks	32	32
Sotsiaalmaks	55	55
Kohustuslik kogumispension	3	3
Töötuskindlustusmaksed	4	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	145	286

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	38 347	231 120	269 467
Akumuleeritud kulum	-38 347	-72 754	-111 101
Jääkmaksumus	0	158 366	158 366
Amortisatsioonikulu		-4 623	-4 623
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

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 916	13 250
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	975	659

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	137 220	3 231	140 451
Akumuleeritud kulum	-137 220	-2 866	-140 086
Jääkmaksumus	0	365	365
Amortisatsioonikulu		-219	-219
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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 916	13 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 916	13 250
Kokku müügitulu	9 916	13 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu (EMTAK 68201)	9 916	13 250
Tulud majutusest (EMTAK 55202)	0	0
Tulud raamatupidamisteenuselt (EMTAK 69202)		
Kokku müügitulu	9 916	13 250

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	996	996
Sotsiaalmaksud	336	336
Kokku tööjõukulud	1 332	1 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2019

OÜ KASE INVEST (registrikood: 10625675) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET LILLEORG	Juhatuse liige	26.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 014 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 391
Kokku	1 042 407
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 039 407
Kokku	1 042 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9916	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