

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kergelo Kapital OÜ

registrikood: 14483769

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Päevakoera tn 14

postisihthnumber: 11913

e-posti aadress: sminvesth@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kergelo Kapital OÜ peamiseks tegevusalaks on vabade finantsvahendite paigutamine rahavoogu tootvatesse finantsinstrumentidesse ning eelkõige võlainstrumentidesse. 2023.a. tulemused olid oodatust tagasihoidlikumad kuna keskpankade alustatud intressimäärade tõstmise tsüklil on erinevatel tasanditel toonud kaasa keerukamad ajad ka ettevõtte portfellis olevatele investeeringutele. 2024. aastal on plaanis tegevust paranda ja kasumlikkust tõsta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	55 937	52 924
Kokku käibevarad	55 937	52 924
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	305 909	310 454
Kinnisvarainvesteeringud	156 750	150 650
Materiaalsed põhivarad	10 829	13 092
Kokku põhivarad	473 488	474 196
Kokku varad	529 425	527 120
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	650	1 379
Kokku lühiajalised kohustised	650	1 379
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	394 460	394 460
Kokku pikaajalised kohustised	394 460	394 460
Kokku kohustised	395 110	395 839
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 281	108 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034	22 464
Kokku omakapital	134 315	131 281
Kokku kohustised ja omakapital	529 425	527 120

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	7 825	0
Mitmesugused tegevuskulud	-8 365	-8 733
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 665	-1 480
Ärikasum (kahjum)	-3 205	-10 213
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 127	3 454
Intressitulud	15 366	29 225
Intressikulud	0	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 034	22 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034	22 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kergelo Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Kuna Kergelo Kapital OÜ põhitegevus on vabade rahaliste vahendite investeerimine pikaajalistesse rahavooväärtpaberitesse, siis finantsvarad ja finantskohustused on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse kapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Võlakirjad, mis on küll noteeritud börsil kuid millega aktiivne kauplemine puudub, on hinnatud hetkel turul võimaliku realiseerimishinna järgi (vastavalt võlakirja viimasele teadaolevale puhasväärtusele).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Nii lühi- kui pikaajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

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 kajastatud soetusmaksumuse põhimõttel kui need ei erine märkimisväärselt aruande koostamise hetke turuhindadest. Vastaval juhul korrigeeritakse maaameti tehingustatistika alusel bilansilist väärtust vastavalt turutasemetele kas ülespoole või hinnatakse väärtust alla.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Kergelo Kapital OÜ (registrikood: 14483769) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO SEPP	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034
Kokku	134 315
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 315
Kokku	134 315

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034
Kokku	134 315
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 315
Kokku	134 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7825	100.00%	Jah