

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kergelo Kapital OÜ

registrikood: 14483769

tänava/talu nimi, Päevakoera tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

e-posti aadress: sminvesth@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	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. 2020.a. tulemustega võib koroonakriisist hoolimata rahule jääda.

2021. aastal on plaanis jätkata tegevust senisel kursil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-6 699	-4 799
Ärikasum (kahjum)	-6 699	-4 799
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 259	-3 755
Intressitulud	37 143	35 883
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 185	27 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 185	27 329

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 505	27 270	39
Kokku käibevarad	48 505	27 270	39
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	398 066	392 116	224 070
Kokku põhivarad	398 066	392 116	224 070
Kokku varad	446 571	419 386	224 109
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	0	552
Kokku lühiajalised kohustised	0	0	552
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	382 000	382 000	213 500
Kokku pikaajalised kohustised	382 000	382 000	213 500
Kokku kohustised	382 000	382 000	214 052
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 386	10 057	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 185	27 329	10 057
Kokku omakapital	64 571	37 386	10 057
Kokku kohustised ja omakapital	446 571	419 386	224 109

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 väärtusel. 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 makapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 väärtusel. Võlakirjad, mis on küll noteeritud börsil kuid millega aktiivne kauplemine puudub, on hinnatud hetkel turul võimaliku realiseerimishinna järgi (vastavalt võlakirja viimasele teadaolevale puhaväärtusele).

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

Muude õiglasel väärtusel 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

Kergelo Kapital OÜ (registrikood: 14483769) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO SEPP	Juhatuse liige	15.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 185
Kokku	64 571
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 571
Kokku	64 571

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 185
Kokku	64 571
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 571
Kokku	64 571

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Sepp	36602030271	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sminvesth@gmail.com