

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: Kogum OÜ

registrikood: 14525551

tänava nimi, maja number: Väike kaar 54

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50406

e-posti aadress: koguminvesting@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kogum OÜ on asutatud juulis 2018.

Ettevõtja tegeleb investeerimisega väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 092	181 609	
Nõuded ja ettemaksed	183 000	483 865	2
Varud	252 141	122 883	
Kokku käibevarad	547 233	788 357	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 016	5 664	
Nõuded ja ettemaksed	78 789	83 335	2
Kokku põhivarad	108 805	88 999	
Kokku varad	656 038	877 356	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 840	
Võlad ja ettemaksed	0	41 250	
Kokku lühiajalised kohustised	0	47 090	
Kokku kohustised	0	47 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	827 766	280 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 228	547 088	
Kokku omakapital	656 038	830 266	
Kokku kohustised ja omakapital	656 038	877 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Muud äritulud	0	1 043 301
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 674
Mitmesugused tegevuskulud	-2 428	-123 343
Muud ärikulud	0	-144 800
Ärikasum (kahjum)	-2 428	773 484
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-176 042	-186 953
Intressikulud	-22	-1 542
Muud finantstulud ja -kulud	4 264	3 349
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-174 228	588 338
Tulumaks	0	-41 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 228	547 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelistel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kogum OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne aruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. aprill kuni 31. märts.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ja raha investeerimiskeskondades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudena on antud aruandes kajastatud erinevad PTP-instrumentid nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutus on kajastatud kasumiaruandes real Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on reservkapital ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Vastavalt Äriseadustikus kehtestatud korrale tuleb reservkapitali olemasolul iga-aastasest kasumieraldistest (vähemalt 1/20 puhaskasumist) siirdada reservkapitali, kuni reservkapital saavutab oma põhikirjas ettenähtud suuruse.

Tulud

Tuludena on kajastatud finantsinvesteeringute väärtuse kasv. Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustise vähenemine ja mis suurendab omakapitali.

Tulu kajastatakse siis, kui tehingut saab usaldusväärselt mõõta ja tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline. Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kuludid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Isikud on seotud osapooled, kui ühel neist on teise üle kontrolli või oluline mõju tema äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenuõuded	261 789	183 000	78 789	
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 789	183 000	78 789	

	31.03.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	318 865	318 865	0	3
Laenuõuded	248 335	165 000	83 335	
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 200	483 865	83 335	

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2022	31.03.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	318 865
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	318 865

ANTUD LAENUD	31.03.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	318 865	0	318 865
Kokku antud laenud	0	318 865	0	318 865
ANTUD LAENUD	31.03.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	318 865	0	318 865	0
Kokku antud laenud	318 865	0	318 865	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2024

Kogum OÜ (registrikood: 14525551) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI KASK	Juhatuse liige	23.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	827 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 228
Kokku	653 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	653 538
Kokku	653 538

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	827 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 228
Kokku	653 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	653 538
Kokku	653 538

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	koguminvesting@gmail.com