

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KlerMart Invest OÜ

registrikood: 14902083

tänavanimi: Põllu tn

maja ja korteri number: 2-16

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45301

e-posti aadress: klermart.invest@martma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Äriühing alustas oma tegevust 3. veebruaril 2020. aastal. Peamiseks tegevusalaks on usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

2022. aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt. Ukraina sõja ja inflatsiooni tõttu väärtpaberituru järsk langus ning selle negatiivne mõju ettevõtte investeeringutele.

Järgmise aruandeaasta peamiseks eesmärgiks on 2022. aastal teenitud vähese kasumi suurendamine.

Ettevõtte ei maksnud juhatuse liikme tasu ega ka töötasu. Töötajaid ei ole planeeritud tööle võtta, sest ettevõttel on passiivne äritegevus, mille eesmärk on suurendada omaniku antud vahendeid kasu saamise eesmärgil.

Juhatuse liige,
Ervin Martma



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 432	392	2
Finantsinvesteeringud	31 513	31 694	3
Nõuded ja ettemaksed	0	10	
Kokku käibevarad	33 945	32 096	
Kokku varad	33 945	32 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	26 322	
Võlad ja ettemaksed	26 325	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	26 325	26 322	
Kokku kohustised	26 325	26 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 275	75	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 845	3 199	
Kokku omakapital	7 620	5 774	
Kokku kohustised ja omakapital	33 945	32 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-299	-73	
Ärikasum (kahjum)	-299	-73	
Muud finantstulud ja -kulud	2 144	3 272	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 845	3 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 845	3 199	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KlerMart Invest OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Lühendatud aastaaruanne on koostatud, kuna tegemist on väikeettevõttega – Eestis registreeritud äriühing, kes ei ole mikroettevõtja ja kelle näitajatest võib aruandeaasta bilansipäeval vaid üks ületada järgmisi tingimusi: varad kokku 4 000 000 eurot, müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool

Raha

Raha ja selle ekvivalendid sisaldab pangakontode ja kassa saldosid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse Lühiajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse [õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.]

[korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida kontsern ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.]

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmak sumus miinus võimalikud allahindlused)

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on loetud tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022
AS LHV Pank	561
Raha investeerimiskontodel	1 871
Kokku raha	2 432

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	2 648	7 566	21 480	31 694
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 648	7 566	21 480	31 694
Soetamine	1 303	2 062		3 365
Müük müügihinnas või lunastamine			-3 546	-3 546
31.12.2022	3 951	9 628	17 934	31 513
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 951	9 628	17 934	31 513

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad seotud osapooltele	26 325	26 325
Kokku võlad ja ettemaksed	26 325	26 325

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 325
Kokku võlad ja ettemaksed	26 325

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 845
Kokku	5 120
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	5 120
Kokku	5 120

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 845
Kokku	5 120
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	5 120
Kokku	5 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ervin Martma	38707095220	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	klermart.invest@martma.ee