

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cederberg Invest OÜ

registrikood: 14946784

tänavanimi, maja ja korteri number: Magasini tn 29/2-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 56493648

e-posti aadress: kristjan.kotkas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Cederberg Invest OÜ on ettevõte, mille põhitegevuseks on investeerimine likviidsetesse väärtpaberitesse. Investeerimistegevust on finantseeritud peamiselt omanike poolt antud laenudega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 309	49 761	
Finantsinvesteeringud	121 232	61 593	2
Nõuded ja ettemaksed	71 653	30 111	
Laenu nõuded	71 000	30 000	
Muud nõuded	653	111	
Kokku käibevarad	212 194	141 465	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	190	0	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	190	0	
Finantsinvesteeringud	57 500	0	
Nõuded ja ettemaksed	125 800	30 000	
Muud nõuded	125 800	30 000	
Kinnisvarainvesteeringud	49 380	0	3
Kokku põhivarad	232 870	30 000	
Kokku varad	445 064	171 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	428 500	165 000	
Võlad ja ettemaksed	18 930	3 462	
Muud võlad	18 930	3 462	
Kokku pikaajalised kohustised	447 430	168 462	
Kokku kohustised	447 430	168 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 003	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 369	3 003	
Kokku omakapital	-2 366	3 003	
Kokku kohustised ja omakapital	445 064	171 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	02.04.2020 - 31.12.2020
Mitmesugused tegevuskulud	-114	-11
Muud ärikulud	-51	-758
Ärikasum (kahjum)	-165	-769
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 642	4 621
Intressitulud	7 622	2 613
Intressikulud	-15 468	-3 462
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 369	3 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 369	3 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cederberg Invest OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid loetakse finantsvaraks.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise või realiseerimise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud finantsvarad liigitatakse pikaajalisteks.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja/või -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliseks loetakse selliseid finantsinvesteeringuid, mille jaoks eksisteerib reaalne turg ning mis on tänu sellele turule kiirelt realiseeritavad ning mida ei plaanita portfellis pikaajalisena hoida. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Ülejäänud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle ematettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse ematettevõtja kontrolli all olevaks, kui ematettevõtja omab otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle emettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu, kui ettevõtja omab 20-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

OÜ Cederberg Invest seotud osapoolteks on juhatuse ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
02.04.2020	0	0	0
Soetamine	52 635	4 995	57 630
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 017	3 507	4 524
Muud	-561	0	-561
31.12.2020	53 091	8 502	61 593
Kajastatud õiglases väärtuses	53 091	8 502	61 593
Soetamine	46 799	10 588	57 387
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 994	-4 742	2 252
31.12.2021	106 884	14 348	121 232
Kajastatud õiglases väärtuses	106 884	14 348	121 232

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Ostud ja parendused	49 380	49 380
31.12.2021		
Soetusmaksumus	49 380	49 380
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	49 380	49 380

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole kasutanud palgalist tööjõudu ega maksnud tasu juhatuse liikmele.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	31 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 236	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 236	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	413 500	165 000
Kokku laenukohustised	413 500	165 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 072	3 462

Kokku võlad ja ettemaksed	18 072	3 462
----------------------------------	---------------	--------------

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	31 000	31 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 800	50 800	436
Kokku antud laenud	0	81 800	81 800	436

LAENUKOHUSTISED	02.04.2020	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	165 000	165 000	3 462
Kokku laenukohustised	0	165 000	165 000	3 462

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 000	248 500	413 500	14 611
Kokku laenukohustised	165 000	248 500	413 500	14 611

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2023

Cederberg Invest OÜ (registrikood: 14946784) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KOTKAS	Juhatuse liige	13.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 369
Kokku	-2 366
Jaotamine	
Kokku	-2 366

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Kotkas	47909303730	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kristjan Kotkas	38605150451	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56493648
E-posti aadress	kristjan.kotkas@gmail.com