

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.01.2022

aruandeaasta lõpp: 29.01.2023

ärinimi: KA Nord Capital OÜ

registrikood: 14995535

tänavatalu nimi, Naistepuna tee 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 55601781

e-posti aadress: kanordcapital@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

KA Nord Capital OÜ sai asutatud 25.06.2020. aastal.

Põhitegevuseks oli planeeritud investeeringud kinnisvarasse ning soetatud kinnisvara välja üürimine.

Tuleval aastal plaanib juhatus renoveerida soetatud objekte ning alustada nende välja rentimisega. 2020 a soetatud kinnisvara majaühistud pidid korrastama katuse, fassaadi ja sokli ja treenaasi aga pole siiani teinud, sest pole saanud ühistu liikmete ja katusealuse väljaehitajaga kokkuleppele. Vesi tuleb soetatud kinnistu soklikorrusele ja enne ühistu remonti ei ole võimalik soetatud kinnisvara korrastada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	29.01.2023	29.01.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18	749	
Nõuded ja ettemaksed	48 207	18 957	2
Kokku käibevarad	48 225	19 706	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	176 439	183 299	
Materiaalsed põhivarad	1 455	2 948	
Kokku põhivarad	177 894	186 247	
Kokku varad	226 119	205 953	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 711	118 900	2
Võlad ja ettemaksed	23 533	18 655	
Kokku lühiajalised kohustised	174 244	137 555	
Kokku kohustised	174 244	137 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	500 000	500 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-431 602	296 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 523	-727 952	
Kokku omakapital	51 875	68 398	
Kokku kohustised ja omakapital	226 119	205 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.01.2022 - 29.01.2023	30.01.2021 - 29.01.2022
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 122	-2 850
Mitmesugused tegevuskulud	-390	-866 285
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 354	-6 848
Muud ärikulud	-457	-1 966
Ärikasum (kahjum)	-16 323	-877 949
Intressitulud	-200	149 997
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 523	-727 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 523	-727 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KA Nord Capital OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

KA Nord Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud finantsseisundi aruandes sularaha kassas ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul, kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Nõuded ja ettemaksed võetakse esmalt arvele nende õiglasest väärtusest ilma tehingukuludeta. Pärast esmast arvele võtmist kajastab ettevõtte nõudeid ja ettemakseid korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid samuti soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12. kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui ettevõttel puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	29.01.2023	29.01.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 000	15 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 711	118 900
Kokku võlad ja ettemaksed	120 711	118 900

LAENUKOHUSTISED	29.01.2021	Saadud laenud	29.01.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	68 900	118 900
Kokku laenukohustised	50 000	68 900	118 900
LAENUKOHUSTISED	29.01.2022	Saadud laenud	29.01.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 900	1 811	120 711
Kokku laenukohustised	118 900	1 811	120 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2024

KA Nord Capital OÜ (registrikood: 14995535) 30.01.2022 - 29.01.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSEL AVALD	Juhatuse liige	17.05.2024
KAIA KANEPI	Juhatuse liige	17.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	29.01.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-431 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 523
Kokku	-448 125
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	448 125
Kokku	448 125

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55601781
E-posti aadress	kanordcapital@gmail.com