

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ**registrikood: 16175115**

tänava/talu nimi, Tartu mnt 82

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10112

e-posti aadress: pavlov@kauri.finance

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	9

Tegevusaruanne

KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ asutati 2021. aastal, ettevõtte alustas oma tegevust 2022 lõpus.

KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ põhitegevuseks on Kaurifund Usadusfondi tegevuse järelevalve ja juhtimine, strateegilise ja organisatsioonilise plaanimise ja otsuste tegemise tagamine ning kontroll ja juhtimine.

2023. aastal plaanib osaühing eesmärgiks on jätkata oma tegevust.

Aruande netovara ei vasta seaduses toodud nõudele. Osaühingu omakapitali on vähem kui seadusega lubatud minimaalne osakapitali suurus (2500 eurot). Selle peamiseks põhjuseks oli kahjum, mis on seotud äri arenemisega. Ettevõtte on juhatuse hinnangul jätkuvalt tegutsev. 2021. ja 2022. aasta kahjum kaetakse järgmiste aastate kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 569	597
Finantsinvesteeringud	3 231	0
Nõuded ja ettemaksed	222	0
Kokku käibevarad	10 022	597
Kokku varad	10 022	597
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 000	3 750
Eraldised	2 929	0
Kokku lühiajalised kohustised	10 929	3 750
Kokku kohustised	10 929	3 750
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-250	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 953	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204	-3 153
Kokku omakapital	-907	-3 153
Kokku kohustised ja omakapital	10 022	597

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	03.03.2021 - 31.12.2021
Müügitulu	4 970	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 926	-3 153
Muud ärikulud	-248	0
Ärikasum (kahjum)	-204	-3 153
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-204	-3 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204	-3 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ tegutseb fondivalitsejaks ning juhib investeerimistegevust Kaurifund Usaldusfondi. KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ 31.12.2022 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud juhatuse poolt 29. juunil 2023.a.

KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne). Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandekuupäeval. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks fondivalitseja hinnang, mis on tehtud vastavalt fondivalitseja hindamispoliitikale. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimaksetähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Fondivalitseja (täisosanik) on samuti võtnud maksimaalse investeerimiskohustise, kuid tulenevalt Äriseadustikust vastutab täisosanik Fondi ees kogu oma varaga.

Tulud

Valitsemistasude arvestus

Valitsemistasu on fondivalitsejale makstav tasu Fondi valitsemise eest. Valitsemistasu määr on 3% aastas Fondi varade soetusmaksumusest. Valitsemistasu kohustust arvestatakse kvartaalselt ning ühe kvartali eest kogunenud tasu makstakse välja sama kvartali jooksul.

Kulud

Kulu kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt. Intressikulu kajastatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist valitsevat mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- 2) fond;
- 3) fondivalitseja juhatuse liikmed;
- 4) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	221	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	221	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 500	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 500	0
Kokku laenukohustised	8 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 500	0	6 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500	0	1 500
Kokku laenukohustised	0	8 000	0	8 000

MÜÜDUD	2022	03.03.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 970	0
Kokku müüdnud	4 970	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

KAURI ASSET MANAGEMENT OÜ (registrikood: 16175115) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
YEVHENII POPOVYCH	Management board member	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204
Kokku	-3 157
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 157
Kokku	-3 157

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204
Kokku	-3 157
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 157
Kokku	-3 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	4970	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Yevhenii Popovych	39402250155	Ukraina	250 EUR (Ordinary ownership)
Oleksii Pavlov	38307260182	Ukraina	2250 EUR (Ordinary ownership)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pavlov@kauri.finance