

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.10.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kased Capital OÜ

registrikood: 14817555

tänavatänu nimi, Villardi tn 1a-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 5233979

e-posti aadress: kased.capital@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

SISSEJUHATUS

Kased Capital OÜ on ettevõte, mis tegeleb investeerimistegevusega väärtpaberitesse jm finantsvahenditesse.

TULUD

2020. aastal teenis ettevõtte investeerimisportfelli muutusest 2 639 EUR muid äritulusid.

PERSONAL.

Töötajaid ettevõttel ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAATAKS

Põhiline eesmärk on teha portfellis muudatusi tootluse tõstmiseks. Esimesel aastal olid laenude kulud oluliselt kõrgemad kui tootlus finantsinvesteeringutest ning tänu sellele tekkis ka kahjum ning netovara langes negatiivseks. Suurt mõju avaldas ka pandeemia tulek 2020. aasta esimeses pooles. 2021. aasta minimaalseks tootluseks oodatakse 5%, mis katab ära ka laenude intressikulud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	02.10.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	500	0
Nõuded ja ettemaksed	4 680	0
Kokku käibevarad	5 180	0
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	175 139	0
Kokku põhivarad	175 139	0
Kokku varad	180 319	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 566	0
Kokku lühiajalised kohustised	5 566	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	178 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	178 000	0
Kokku kohustised	183 566	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 247	0
Kokku omakapital	-3 247	0
Kokku kohustised ja omakapital	180 319	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.10.2019 - 31.12.2020
Muud äritulud	2 639
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103
Mitmesugused tegevuskulud	-218
Ärikasum (kahjum)	2 318
Intressikulud	-5 566
Muud finantstulud ja -kulud	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kased Capital OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. Kased Capital OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

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

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2021

Kased Capital OÜ (registrikood: 14817555) 02.10.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI KASK	Juhatuse liige	08.09.2021
TAAVI KASK	Juhatuse liige	09.09.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 247
Kokku	-3 247
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 247
Kokku	-3 247

Ettevõtte kahjum on tekkinud esimese tegevusaasta investeeringute tõttu. Aruandeaasta kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumist.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Kask	38906252726	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Antti Kask	38705312726	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Antti Kask	35710102735	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5233979
E-posti aadress	kased.capital@gmail.com