

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ReKo Capital OÜ

registrikood: 16330366

tänavanimi: Kuldala tee 11-5

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

e-posti aadress: rekocapital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Muud äritulud	8
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Intressikulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Revisjoni kokkuvõte	12

Tegevusaruanne

Reko Capital OÜ alustas tegevusega 2021.aasta oktoobris. Peamine tegevusala on enda kinnisvara ost ja müük. Omandatud on kinnitu, mille väärtuse suurendamine on olnud peamine põhitegevuseks.

Ettevõtte jätkab 2023 aastal samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	01.10.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 096	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	1 441	0	2
Kokku käibevarad	4 537	3 000	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	385 000	0	4
Kokku põhivarad	385 000	0	
Kokku varad	389 537	3 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 519	0	6,10
Kokku lühiajalised kohustised	42 519	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	335 000	0	5,11
Kokku pikaajalised kohustised	335 000	0	
Kokku kohustised	377 519	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 018	0	
Kokku omakapital	12 018	3 000	
Kokku kohustised ja omakapital	389 537	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Muud äritulud	60 000	4,8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 915	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 486	
Muud ärikulud	-62	
Ärikasum (kahjum)	51 537	
Intressikulud	-42 519	6,11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 018	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ReKo Capital 2022 aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse määramisel kasutati sõltumatu eksperdi hinnangut.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis 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.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu maksustatakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019, kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendide maksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal makstud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide maksmisest tulenev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodil kohustusena ja tulumaksukuluna, olenemata sellest, millisel perioodil need välja kuulutatakse või kui need on tegelikult välja makstud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide maksmisele järgneva kuu 10. päeval. Tulenevalt Eesti maksusüsteemi eripärast puuduvad ajutised erinevused maksubaasi ja vara

ning kohustiste bilansilise väärtuse vahel. Selle tõttu ei teki ettevõtte edasilükkunud tulumaksu vara ega kohustisi.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

ReKo Capital OÜ käsitleb seotud osapooltena:

1. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. olulise osalusega juriidilisest isikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 441	1 441	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 441	1 441	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022
	Ettemaks
Käibemaks	1 441
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 441

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
01.10.2021	0
Ostud ja parendused	325 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	60 000
31.12.2022	385 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapoole laen	105 000		105 000		12%	EUR	31.12.2025	11
Seotud osapoole laen	230 000		230 000		12%	EUR	31.12.2025	11
Pikaajalised laenud kokku	335 000		335 000					
Laenukohustised kokku	335 000		335 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	42 519	42 519	
Intressivõlad	42 519	42 519	10,11
Kokku võlad ja ettemaksed	42 519	42 519	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	01.10.2021
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 31.12.2022	01.10.2021 - 01.10.2021	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	60 000	0	4
Kokku muud äritulud	60 000	0	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 31.12.2022	01.10.2021 - 01.10.2021
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 31.12.2022	01.10.2021 - 01.10.2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	42 519	0	6,11
Kokku intressikulud	42 519	0	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	PSP Captial OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	01.10.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	33 173	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 346	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 519	0	6

PIKAAJALISED	31.12.2022	01.10.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	230 000	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000	0	
Kokku laenukohustised	335 000	0	5

--

LAENUKOHUSTISED	01.10.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	300 000	70 000	230 000	33 173	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	105 000	0	105 000	9 346	
Kokku laenukohustised	0	405 000	70 000	335 000	42 519	5,10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

ReKo Capital OÜ (registrikood: 16330366) 01.10.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO PÄRNOJA	Juhatuse liige	06.06.2023
ALO VIHANDI	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 018
Kokku	9 018
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 018
Kokku	9 018

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PSP Capital OÜ	16363437	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
KOPASELLID OÜ	12343277	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rekocapital@gmail.com