

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: OÜ Kaska Invest

Registrikood: 12613848

Tänav: Pähkli 6

Alevik: Uuemõisa

Vald: Haapsalu

Maakond: Läänemaa

Postisihthumber: 90401

E-posti aadress: kaasik.kaarel@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kaska Invest OÜ on asutatud 14.02.2014. Ettevõtte põhitegevusala on ehitustööd ning kinnisvaraarendus.

Ettevõtte arendas aruandeaastal elumaja aadressiga: Rukkilille 5 Herjava Läänemaa. Järgneval majandusaastal plaanitakse arendus lõpetada ja suunata müüki.

Ettevõtte tööd juhib üheliikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 025	18 173	2
Nõuded ja ettemaksed	79 792	56 125	3
Varud	207 457	144 551	4
Kokku käibevarad	289 274	218 849	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 000	8 000	6
Materiaalsed põhivarad	30 117	26 456	7
Kokku põhivarad	38 117	34 456	
Kokku varad	327 391	253 305	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57 782	43 966	
Kokku lühiajalised kohustised	57 782	43 966	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	225 410	170 910	
Kokku pikaajalised kohustised	225 410	170 910	
Kokku kohustised	283 192	214 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 929	13 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 770	22 669	
Kokku omakapital	44 199	38 429	
Kokku kohustised ja omakapital	327 391	253 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 819	7 489	9
Muud äritulud	0	17 000	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	65 153	114 770	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 640	-108 951	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 604	-7 026	11
Tööjõukulud	-2 590	-1 928	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 738	-1 768	
Ärikasum (kahjum)	1 400	19 586	
Intressitulud	4 370	3 083	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 770	22 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 770	22 669	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaska Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kaska Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) 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. Finantskohustis 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Kaska Invest OÜ on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks:

- A. Omanikku
- B. Juhtkonda
- C. Tütar- ja sidusettevõtet

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arveldusarvel	2 025	18 173
Kokku raha	2 025	18 173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 530	9 530
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155	155
Laenunõuded	70 107	70 107
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 792	79 792
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	526	526
Laenunõuded	55 599	55 599
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 125	56 125

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	178	2 425
Ettemaksed materjali eest	178	2 425
Lõpetamata toodang	207 279	142 126
Kinnisvaraarendus	207 279	142 126
Kokku varud	207 457	144 551

Ettevõtte arendas aruandeaastal elumaja aadressiga: Rukkilille 5 Herjava Läänemaa.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			1 144
Sotsiaalmaks			193
Ettemaksukonto jääk	155	526	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155	526	1 337

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8 000	8 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 000	8 000

Ettevõtte investeeris 2022. aastal 8 000 eurot, soetades 500 aktsiat (a´ 16 eurot) Scandium Energia OÜ osalusest. Tegemist on pikaajalise plaaniga tulevikus tulu teenimiseks. Selle läbi koguti raha kokku ja investeeriti see Sunly AS aktsiakapitali suurendamisse.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	25 000	2 204		1 020	1 020	28 224
Amortisatsioonikulu		-918		-850	-850	-1 768
31.12.2022						
Soetusmaksumus	25 000	2 204		1 020	1 020	28 224
Akumuleeritud kulum	0	-918		-850	-850	-1 768
Jääkmaksumus	25 000	1 286		170	170	26 456
Ostud ja parendused			7 400		7 400	7 400
Amortisatsioonikulu		-1 102	-2 467	-170	-2 637	-3 739
31.12.2023						
Soetusmaksumus	25 000	2 204	7 400	1 020	8 420	35 624
Akumuleeritud kulum	0	-2 020	-2 467	-1 020	-3 487	-5 507
Jääkmaksumus	25 000	184	4 933	0	4 933	30 117

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 819	7 489
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 819	7 489
Kokku müügitulu	6 819	7 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	6 819	7 489
Kokku müügitulu	6 819	7 489

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	54 895	106 121
Energia	3 303	751
Elektrienergia	1 127	12
Kütus	2 176	739
Transpordikulud	361	570
Üür ja rent	0	546
Muud	2 081	963
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 640	108 951

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	0	280
Kütus	0	280
Mitmesugused bürookulud	24	88
Riiklikud ja kohalikud maksud	127	253
Reklaam	124	52
Sidekulud	190	228
Kindlustus	142	35
Konsultatsioon	208	3 859
Muud	2 789	2 231
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 604	7 026

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Sotsiaalmaksud	2 590	1 928
Kokku tööjõukulud	2 590	1 928

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 502	40 604
Kokku laenukohustised	57 502	40 604

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 410	170 910
Kokku laenukohustised	225 410	170 910

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonnale arvestatud tasu ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2024

OÜ Kaska Invest (registrikood: 12613848) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL KAASIK	Juhatuse liige	05.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 770
Kokku	41 699

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 770
Kokku	41 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	6819	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaasik.kaarel@gmail.com