

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Kolde Capital OÜ

**registrikood:** 14840821

**tänavanimi, maja ja korteri number:** Helme tn 16/1-14

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10614

**e-posti aadress:** kristjanolde@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

Kolde Capital OÜ asutati 04.11.2019. Ettevõtte peamises tegevusvaldkonnaks on varade investeerimine erinevatesse vahenditesse (aktsiad, ühisrahastus).

2024 aastal jätkatakse ettevõttes sama tegevusega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 1 123         | 9 023         |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>33</b>     | <b>43</b>     |         |
| Ettemaksed                                   | 33            | 43            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 156</b>  | <b>9 066</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 57 825        | 42 060        |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>1 388</b>  | <b>1 628</b>  |         |
| Laenunõuded                                  | 1 388         | 1 628         |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>59 213</b> | <b>43 688</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>60 369</b> | <b>52 754</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>245</b>    | <b>216</b>    |         |
| Võlad tarnijatele                            | 245           | 216           |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>245</b>    | <b>216</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 38 250        | 38 250        | 2       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>38 250</b> | <b>38 250</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>38 495</b> | <b>38 466</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 11 788        | 11 685        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 586         | 103           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>21 874</b> | <b>14 288</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>60 369</b> | <b>52 754</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023         | 2022        |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -514         | -434        |
| Muud ärikulud                               | 0            | -1          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-514</b>  | <b>-435</b> |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 8 007        | 531         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 93           | 7           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>7 586</b> | <b>103</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>7 586</b> | <b>103</b>  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kolde Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kolde Kapital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse Lühiajalise ja pikaajalise finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalise finantskohustise 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

**Kulud**

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

**Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

**Seotud osapooled**

Isikud on seotud osapooled, kui ühel neist on teise üle kontroll või oluline mõju tema äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ja ettemaksed                                                                                                             |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 38 250        | 38 250        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>38 250</b> | <b>38 250</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 37 950        | 300           | 0                           | 38 250        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>37 950</b> | <b>300</b>    | <b>0</b>                    | <b>38 250</b> |

  

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2022    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 38 250        | 0             | 0                           | 38 250        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>38 250</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                    | <b>38 250</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2023

Kolde Capital OÜ (registrikood: 14840821) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| KRISTJAN OLDE      | Juhatuse liige     | 24.03.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 11 788        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 7 586         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 374</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 19 374        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 374</b> |

Kasum jääb jaotamata

**Sidevahendid**

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Liik            | Sisu                   |
| E-posti aadress | kristjanolde@gmail.com |