

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CRI Invest & Consulting OÜ

registrikood: 12659112

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a-32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 53094036

e-posti aadress: peter.ingman@ingman.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

CRI Invest & Consulting OÜ alustas tegevust 2014. aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on tegutsemine investeringuturgudel nii Eestis kui ka kogu maailmas.

Tegevusaasta oli ettevõtte jaoks väljakutseid pakkuv. Intressimäärad tõusid, sõda Ukrainas jätkus ja kõrge inflatsioon aeglustas tarbijanõudlust. Õnneks Covid-19 pandeemia vaibus ja majandus hakkas normaliseeruma.

Ettevõtte strateegia on jäänud samaks. Uusi investeringuid ja ümberpaigutusi tehti majandusaastal vähesel määral.

Aasta lõpu poole hakkasid mitmed aktsiaturud tõusma, nt USA turud ning aasta tulemus jäi mõõdukaks.

2024 aasta on alanud veidi nõrgalt, Intressimäärad on endiselt kõrged kuigi ootused intresside alanemisele on tugevnenud.

Kui uusi üllatusi ei tule, siis võib eeldada, et aasta 2024 tuleb mõistlik.

CRI Invest & Consulting OÜ juhatus oli kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele ei ole makstud juhatusel liikme tasu, ega ei ole ostutatud muid erisoodustusi. Ettevõttes puuduvad palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 644	110 994	2
Finantsinvesteeringud	2 005 514	1 645 540	3
Nõuded ja ettemaksed	9 007	0	
Kokku käibevarad	2 079 165	1 756 534	
Kokku varad	2 079 165	1 756 534	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	288	0	
Kokku lühiajalised kohustised	288	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 019 385	1 027 015	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 019 385	1 027 015	
Kokku kohustised	1 019 673	1 027 015	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629 519	743 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 973	-114 294	
Kokku omakapital	1 059 492	729 519	
Kokku kohustised ja omakapital	2 079 165	1 756 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 658	-4 509	
Ärikasum (kahjum)	-3 658	-4 509	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	334 740	-118 575	
Intressitulud	1	1	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 110	8 789	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	329 973	-114 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 973	-114 294	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CRI Invest & Consulting OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

CRI Invest & Consulting OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

CRI Invest & Consulting OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarade ja -kohustuste fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2023 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	64 644	110 994
Kokku raha	64 644	110 994

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 740 374	1 740 374
Soetamine	515 631	515 631
Müük müügihinnas või lunastamine	-473 157	-473 157
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	128 234	128 234
Muud	-265 542	-265 542
31.12.2022	1 645 540	1 645 540
Soetamine	276 479	276 479
Müük müügihinnas või lunastamine	-195 721	-195 721
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	288 629	288 629
Muud	-9 413	-9 413
31.12.2023	2 005 514	2 005 514

Aruandeaastal teeniti investeeringutelt dividenditulu summas 46111 €.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	795 000		795 000		0%	EUR	31.12.2026
Omaniku laen	212 669		212 669		0%	USD	31.12.2026
Omaniku laen	11 716		11 716		0%	SEK	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 019 385		1 019 385				
Laenukohustised kokku	1 019 385		1 019 385				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	795 000		795 000		0%	EUR	31.12.2025
Omaniku laen	220 326		220 326		0%	USD	31.12.2025
Omaniku laen	11 689		11 689		0%	SEK	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 027 015		1 027 015				
Laenukohustised kokku	1 027 015		1 027 015				

Laenukohustuste muutused on tingitud valuutakursside muutustest.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	767 594	503 615
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	191 898	125 904
Kokku tingimuslikud kohustised	959 492	629 519

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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	1 019 385	1 027 015
Kokku laenukohustised	1 019 385	1 027 015

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 027 015	0
Kokku laenukohustised	1 027 015	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 019 385	0
Kokku laenukohustised	1 019 385	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

CRI Invest & Consulting OÜ (registrikood: 12659112) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN PETER INGMAN	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 973
Kokku	959 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah