

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.07.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: KJK BLTK Holding OÜ

registrikood: 16008469

tänava nimi, maja number: Magasini tn 29/2-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10138

e-posti aadress: kristjan.kotkas@kjkcapital.com

Sisukord

| | |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud | 6 |
| Lisa 3 Seotud osapooled | 7 |
| Lisa 4 Netovara nõude täitmine | 7 |
| Aruande allkirjad | 8 |
| Vandeauditori aruanne | 9 |

Tegevusaruanne

KJK BLTK Holding OÜ on asutatud valdusettevõttena juulis 2020. aastal. Käesolev aastaaruanne on ettevõtte esimene ning hõlmab perioodi asutamisest kuni 31. detsembrini 2021.

Ettevõtte põhitegevuseks on laenuvahendus, kusjuures tegevuseks vajalikud vahendid on laenatud emaettevõtjalt. Laenuportfell on kasvanud ka jooksva majandusaastal. Muid investeeringuid ega uusi tegevussuundi omanikud ega juhatus kavandanud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 13.07.2020 | Lisa nr |
|---------------------------------------|------------------|--------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 41 495 | 2 500 | |
| Kokku käibevarad | 41 495 | 2 500 | |
| Põhivarad | | | |
| Nõuded ja ettemaksud | 2 536 505 | 0 | 3 |
| Kokku põhivarad | 2 536 505 | 0 | |
| Kokku varad | 2 578 000 | 2 500 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 2 518 858 | 0 | 3 |
| Võlad ja ettemaksud | 81 500 | 0 | 3 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 2 600 358 | 0 | |
| Kokku kohustised | 2 600 358 | 0 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -24 858 | 0 | |
| Kokku omakapital | -22 358 | 2 500 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 2 578 000 | 2 500 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 13.07.2020 - 31.12.2021 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Mitmesugused tegevuskulud | -220 |
| Ärikasum (kahjum) | -220 |
| Intressitulud | 191 335 |
| Intressikulud | -224 077 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 8 104 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -24 858 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -24 858 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KJK BLTK Holding OÜ 2021. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ning lühi- ja pikaajalisi nõudeid loetakse finantsvaraks.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse vastavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni või summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Seotud osapooled

Käesoleva aastaaruande koostamisel loeb ettevõtte isikuid seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole kasutanud palgalist tööjõudu.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED | 31.12.2021 | 13.07.2020 |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Nõuded ja ettemaksed | | |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 2 536 505 | 0 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 536 505 | 0 |
| Laenukohustised | | |
| Emaettevõtja | 2 518 858 | 0 |
| Kokku laenukohustised | 2 518 858 | 0 |
| Võlad ja ettemaksed | | |
| Emaettevõtja | 81 500 | 0 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 81 500 | 0 |

| ANTUD LAENUD | 13.07.2020 | Antud laenu | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0 | 2 486 132 | 2 486 132 | 224 077 |
| Kokku antud laenu | 0 | 2 486 132 | 2 486 132 | 224 077 |

| LAENUKOHUSTISED | 13.07.2020 | Saadud laenu | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress |
|------------------------------|------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja | 0 | 2 518 858 | 2 518 858 | 191 299 |
| Kokku laenukohustised | 0 | 2 518 858 | 2 518 858 | 191 299 |

Laenulepinguline intressimäär on 0% ja eeldatav tagastamise tähtaeg 31.12.2024. Perioodi arvestatud intressid sisaldavad endas ka intressitulusid ja -kulusid diskonteerimisest. Diskonteerimisel on kasutatud intressimäära 6%.

Lisa 4 Netovara nõude täitmine

KJK BLTK Holding OÜ lõpetas esimese majandusaasta negatiivse omakapitaliga ja sellest tulenevalt ei ole täidetud Äriseadustiku § 176 osaühingule esitatud omakapitali nõue. 2022. aastal on läbi viidud osakapitali suurendamine ja vajadusel on omanikud valmis tegema täiendava sissemakse ettevõtte omakapitali, et täita Äriseadustikust tulenevad omakapitalile seotud nõuded.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2022

KJK BLTK Holding OÜ (registrikood: 16008469) 13.07.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTJAN KOTKAS | Juhatuse liige | 05.12.2022 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KJK BLTK Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KJK BLTK Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 7.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt KJK BLTK Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditioretttevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

06.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

KJK BLTK Holding OÜ (registrikood: 16008469) 13.07.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRIS JEGERS | Vandeaudiitor | 06.12.2022 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2021 |
|-----------------------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -24 858 |
| Kokku | -24 858 |
| Katmine | |
| Kokku | -24 858 |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| Lihtkonto: RONDEBOSCH OÜ | 14692728 | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2500 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| | |
|-----------------|---------------------------------------|
| Liik | Sisu |
| E-posti aadress | kristjan.kotkas@kjkcapital.com |