

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KJK BLTK Holding OÜ

registrikood: 16008469

tänava nimi, maja ja korteri 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9
Vandeauditori aruanne	10

Tegevusaruanne

KJK BLTK Holding OÜ on asutatud valdusettevõttena juulis 2020. aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on laenuvahendus, kusjuures tegevuseks vajalikud vahendid on laenatud emaettevõtjalt. Laenuportfell on kasvanud ka jooksva majandusaastal. Muid investeeringuid ega uusi tegevussuundi omanikud ega juhatas kavandanud ei ole. 2023. aastal on eesmärk ettevõtte laenukohustised restruktureerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 221	41 495	
Kokku käibevarad	40 221	41 495	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 461 023	0	2
Nõuded ja ettemaksud	991 141	2 536 505	4
Kokku põhivarad	4 452 164	2 536 505	
Kokku varad	4 492 385	2 578 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	600	0	
Kokku lühiajalised kohustised	600	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 081 141	2 518 858	4
Võlad ja ettemaksud	81 500	81 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 162 641	2 600 358	
Kokku kohustised	4 163 241	2 600 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 858	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 002	-24 858	
Kokku omakapital	329 144	-22 358	
Kokku kohustised ja omakapital	4 492 385	2 578 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-9 379	-220
Ärikasum (kahjum)	-9 379	-220
Intressitulud	28 292	191 335
Intressikulud	-193 561	-224 077
Muud finantstulud ja -kulud	518 650	8 104
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	344 002	-24 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 002	-24 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KJK BLTK Holding OÜ 2022. 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 õiglase 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantsinvesteeringud, mis on plaanis realiseerida bilansipäevast alates 12 kuu jooksul, kajastatakse bilansis lühiajalistena. Ülejäänud finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis pikaajalistena.

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 õiglase 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodis kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku		Lisa nr
	Muud		
31.12.2021	0	0	
Soetamine	3 461 023	3 461 023	4
31.12.2022	3 461 023	3 461 023	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 461 023	3 461 023	

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud AS Baltikale antud allutatud laenud.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole kasutanud palgalist tööjõudu.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KJK Fund SICAV-SIF
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	991 141	2 536 505
Kokku nõuded ja ettemaksud	991 141	2 536 505
Laenukohustised		
Emaettevõtja	4 081 141	2 518 858
Kokku laenukohustised	4 081 141	2 518 858
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	81 500	81 500
Kokku võlad ja ettemaksud	81 500	81 500

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 486 132	0	2 486 132	224 077
Kokku antud laenud	0	2 486 132	0	2 486 132	224 077

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 486 132	1 500 000	0	940 768	28 287
Kokku antud laenud	2 486 132	1 500 000	0	940 768	28 287

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	2 518 858	0	2 518 858	191 299
Kokku laenukohustised	0	2 518 858	0	2 518 858	191 299

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 518 858	1 500 000	0	4 081 141	193 561
Kokku laenukohustised	2 518 858	1 500 000	0	4 081 141	193 561

Laenude lepinguline intressimäär on 0% ja eeldatav tagastamise tähtaeg 31.12.2024. Perioodi arvestatud intressid sisaldavad endas ka intressitulusid ja -kulusid diskonteerimisest. Diskonteerimisel on kasutatud intressimäära 3,1-6%.

Antud ja saadud laenude saldod on esitatud diskonteeritud väärtuses. Aruandeperioodil on ümberklassifitseeritud finantsinvesteeringuks seisuga 31.12.2021 kajastatud laenudest 2486 tuh eurot (nominaalväärtusega 2961 tuh eurot) ja 500 tuh eurot 2022. aastal antud laenust (vt lisa 2).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

KJK BLTK Holding OÜ (registrikood: 16008469) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KOTKAS	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KJK BLTK Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KJK BLTK Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 8.

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 ülevaatusse 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 eetikanoodeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Andris Jegers
Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn 10117

20.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

KJK BLTK Holding OÜ (registrikood: 16008469) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	20.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 002
Kokku	319 144
Katmine	
Kokku	319 144

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KJK Fund SICAV-SIF		Luksemburg	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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