

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Karpov OÜ

registrikood: 11231270

tänavanimi, maja number: Jaama tn. 76

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50605

telefon: +372 5259851

faks: +372 7336778

e-posti aadress: kenneth@fausto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing Karpov (eelmise nimega OÜ Karpov Holding) on 2006. aastal asutatud ettevõtte, mille ainuomanikuks ja juhatuse liikmeks on Kenneth Karpov. Ettevõtte on nn holding-tüüpi, mille peamiseks tegevusalaks on oma tütaretevõtete osakute ja aktsiate omamine. Lisaks kuulub osaühingule Karpov hoonestatud elamumaa Tartu linnas, mis on ärilistel eesmärkidel välja üüritud. Osaühing Karpov omas aruandeaastal enamusosalusi järgmistes ettevõtetes: aktsiaselts Fausto, osaühing Fausto Minerals, osaühing Fausto Real Estate, osaühing Fausto Residentsid.

Osaühingu Karpov ja tema tütaretevõtete äritegevus ei olnud 2011. aastal märkimisväärselt mõjutatud tsüklilisusest ja hooajalisusest. Olulisi keskkonnamõjusid tegevusega ei kaasnenud.

Aruandeaastal tegutsesid osaühing Karpov ja selle osalusega ettevõtted järgmistes tegevusvaldkondades: erinev investeerimistegevus, äripindade arendamine, üürimine ja müük, elamuprojektide arendamine, üürimine ja müük. Kulude vähendamise ning sarnaste äritegevuste koondamise eesmärgil sõlmiti aruandeaasta detsembris (22.12.11) osaühingu Karpov tütaretevõtete aktsiaselts Fausto (ühendatav ühing), osaühing Fausto Minerals (ühendatav ühing), osaühing Fausto Residentsid (ühendatav ühing) ning osaühing Fausto Real Estate (ühendav ühing) vahel ühinemisleping, mille tulemusena 05.07.2012 ühendati ühendatavad osaühingud ühendava osaühinguga ning ettevõtte uueks nimeks sai OÜ Fausto Grupp.

Osaühingu Karpov ainus juhatuse liige on Kenneth Karpov. Juhatuse liikmele ettevõtte aruandeperioodil tasusid ei makstud. Kontserni töötajate tasu üldsummaks oli 2011. majandusaastal 9 062 eurot ning keskmine töötajate arv oli 1.

Järgnevalt on toodud osaühingu Karpov erinevad majandusnäitajad 2011. majandusaastal.

Finantssuhtarvud on arvutatud järgmiste metoodikate alusel:

1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
2. Võlakordaja = kohustused / varad
3. Omakapital varadest = omakapital / varad
4. Omakapital kohustustest = omakapital / kohustused
5. Puhaskasum tuludest = puhaskasum / (müügitulud + muud äritulud)

	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,46	1,56
Võlakordaja	0,24	0,28
Omakapital varadest	0,76	0,72
Omakapital kohustustest	3,15	2,51
Puhaskasum tuludest	-2,20	-4,30

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	184 058	140 529	2
Nõuded ja ettemaksed	1 571 076	1 622 444	3
Varud	14 428	14 428	6
Kokku käibevara	1 769 562	1 777 401	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	748 661	749 064	
Nõuded ja ettemaksed	6 785	36 515	3
Kinnisvarainvesteeringud	618 898	631 786	7
Materiaalne põhivara	1 859 620	3 217 655	8
Kokku põhivara	3 233 964	4 635 020	
Kokku varad	5 003 526	6 412 421	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	760	93 491	9
Võlad ja ettemaksed	719 901	1 044 590	10
Kokku lühiajalised kohustused	720 661	1 138 081	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	313 443	515 874	9
Võlad ja ettemaksed	172 561	172 561	10
Kokku pikaajalised kohustused	486 004	688 435	
Kokku kohustused	1 206 665	1 826 516	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	715 679	715 679	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 557 023	2 709 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-565 972	-152 745	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 709 286	3 275 258	
Vähemususalus	1 087 575	1 310 647	
Kokku omakapital	3 796 861	4 585 905	
Kokku kohustused ja omakapital	5 003 526	6 412 421	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	110 879	26 134	11
Muud äritulud	247 333	12 985	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 010	-11 795	
Mitmesugused tegevuskulud	-301 283	-121 114	
Tööjõukulud	-9 062	-5 730	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 839	-63 891	7,8
Muud ärikulud	-790 866	-29 918	14
Ärikasum (kahjum)	-836 848	-193 329	
Finantstulud ja -kulud	47 804	24 994	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-789 044	-168 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-789 044	-168 335	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-565 972	-152 745	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-223 072	-15 590	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-836 848	-193 329	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 839	63 891	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	800 134	-29 134	7,8
Muud korrigeerimised	63 508	-877 524	
Kokku korrigeerimised	906 481	-842 767	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	100 326	475 736	3
Varude muutus	0	6 476	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-309 615	-144 560	10
Kokku rahavood äritegevusest	-139 656	-698 444	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 450	0	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	532 400	72 401	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	130 486	7
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	0	2 556	
Antud laenud	-239 298	-439 850	
Antud laenude tagasimaksed	236 714	312 064	
Laekunud intressid	22 811	20 967	3,15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	548 177	98 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	331 058	952 858	
Saadud laenude tagasimaksed	-595 025	-419 044	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 195	-14 765	9
Makstud intressid	-69 830	-39 829	10,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-364 992	479 220	
Kokku rahavood	43 529	-120 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 529	261 129	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 529	-120 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	184 058	140 529	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	715 679	2 817 841	1 374 127	4 910 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-152 745	-15 590	-168 335
Muud muutused omakapitalis			-108 073	-47 890	-155 963
31.12.2010	2 556	715 679	2 557 023	1 310 647	4 585 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-565 972	-223 072	-789 044
31.12.2011	2 556	715 679	1 991 051	1 087 575	3 796 861

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karpov OÜ ja tema tütarettevõtte konsolideeritud 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatu-pidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Karpov juhatus on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Karpov (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtted AS Fausto, Fausto Minerals OÜ, Fausto Real Estate OÜ, Fausto Residentsid OÜ finantsnäitajad. Tütarettevõtte on ettevõtte, kus emaettevõtte omab määravat mõju ehk kontrolli. Kontroll tähendab võimet määrata tütarettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid kas läbi osaluse, lepingu alusel või mõnel muul viisil. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu, kui emaettevõtte omab otseselt ja/või kaudselt (teiste tütarettevõtete kaudu) kokku üle poolte tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvara-investeeringuid õiglasel väärtusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Varad mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro on kantud vara kasutusse võtmise 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50 a
Masinad ja seadmed	5 a
Inventar	3-5 a

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Karpov seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- b) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	184 046	140 518
Arvelduskontod	12	11
Kokku raha	184 058	140 529

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115 740	209 587	
Ostjatelt laekumata arved	224 459	209 587	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-108 719	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 502	1 517	4
Muud nõuded	1 458 906	1 446 069	
Laenuõuded	937 929	998 853	
Intressinõuded	239 147	158 995	
Muud nõuded	281 830	288 221	
Ettemaksed	713	1 786	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 577 861	1 658 959	

Laenu- ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 767
Käibemaks	2 502		1 517	36 649
Erisoodustuse tulumaks		68		
Sotsiaalmaks		290		3 511
Maamaks				2
Intress				83 528
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 502	358	1 517	125 457

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11072288	Fausto AS	Eesti	EMTAK 47991	67.50	67.50
	Fausto Real Estate OÜ	Eesti	EMTAK 6804	67.50	67.50
11479365	Fausto Minerals OÜ	Eesti	EMTAK 47991	72.50	72.50
11479388	Fausto Residentsid OÜ	Eesti	EMTAK 68201	67.50	67.50

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	14 428	14 428
Kokku varud	14 428	14 428

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	70 303	1 334 873	1 405 176
Jääkmaksumus	70 303	1 334 873	1 405 176
Müügid		-117 198	-117 198
Amortisatsioonikulu		-12 888	-12 888
Ümberklassifitseerimised		574 371	574 371
Muud muutused		-1 217 675	-1 217 675
31.12.2010			
Soetusmaksumus	70 303	574 371	644 674
Akumuleeritud kulum		-12 888	-12 888
Jääkmaksumus	70 303	561 483	631 786
Amortisatsioonikulu		-12 888	-12 888
31.12.2011			
Soetusmaksumus	70 303	574 371	644 674
Akumuleeritud kulum		-25 776	-25 776
Jääkmaksumus	70 303	548 595	618 898

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		130 486

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009								
Soetusmaksumus	237 272	272 662	162 586	162 586	40 396	2 333 290	2 333 290	3 046 206
Akumuleeritud kulum		-10 484	-63 014	-63 014	-19 122			-92 620
Jääkmaksumus	237 272	262 178	99 572	99 572	21 274	2 333 290	2 333 290	2 953 586
Ostud ja parendused						191 735	191 735	191 735
Amortisatsioonikulu		-27 385	-18 879	-18 879	-4 739			-51 003
Müügid						-130 645	-130 645	-130 645
Muud muutused	-180 550	1 072 687	-51 136	-51 136	-16 200	-570 819	-570 819	253 982
31.12.2010								
Soetusmaksumus	56 722	1 369 263	94 798	94 798	1 435	1 823 561	1 823 561	3 345 779
Akumuleeritud kulum	0	-61 783	-65 241	-65 241	-1 100			-128 124
Jääkmaksumus	56 722	1 307 480	29 557	29 557	335	1 823 561	1 823 561	3 217 655
Ostud ja parendused		4 450						4 450
Amortisatsioonikulu		-18 059	-7 624	-7 624	-4 268			-29 951
Müügid		-1 063 894				-57 747	-57 747	-1 121 641
Ümberklassifitseerimised					6 866	-6 866	-6 866	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					6 866	-6 866	-6 866	
Muud muutused			-19 158	-19 158		-191 735	-191 735	-210 893
31.12.2011								
Soetusmaksumus	56 722	250 151	94 798	94 798	8 301	1 567 213	1 567 213	1 977 185
Akumuleeritud kulum		-20 174	-92 023	-92 023	-5 368			-117 565
Jääkmaksumus	56 722	229 977	2 775	2 775	2 933	1 567 213	1 567 213	1 859 620

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	320 000	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	212 400	72 401
Lõpetamata projektid	212 400	72 401
Kokku	532 400	72 401

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	760	760		
Lühiajalised laenud kokku	760	760		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	313 443		313 443	
Pikaajalised laenud kokku	313 443		313 443	
Laenukohustused kokku	314 203	760	313 443	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	578 170	81 321	496 849	
Pikaajalised laenud kokku	578 170	81 321	496 849	
Kapitalirendikohustused kokku	31 195	12 170	19 025	
Laenukohustused kokku	609 365	93 491	515 874	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 573	234 152	
Maksuvõlad	358	125 457	4
Muud võlad	842 072	857 083	
Intressivõlad	8 639	23 713	
Dividendivõlad	363 498	363 498	
Muud viitvõlad	172 624	172 561	
Dividendi tulumaksuvõlad	297 311	297 311	
Saadud ettemaksed	459	459	
Kokku võlad ja ettemaksed	892 462	1 217 151	

Intressi-, dividendi- ja dividendi tulumaksuvõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 879	26 134
Läti	26 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 879	26 134
Kokku müügitulu	110 879	26 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	10 945	18 228
Enda kinnisvara ost ja müük	0	2 663
Elektrienergia edasimüük	4 324	3 421
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	95 610	1 822
Kokku müügitulu	110 879	26 134

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	244 253	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6 967
Muud	3 080	6 018
Kokku muud äritulud	247 333	12 985

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 104	3 603
Sotsiaalmaksud	3 958	2 127
Kokku tööjõukulud	9 062	5 730
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	743 894	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	32 370	18 806
Kohalikud maksud	984	311
Muud	13 618	10 801
Kokku muud ärikulud	790 866	29 918

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-403	-1 717
Intressitulud	102 963	90 427
Intressitulu laenudelt	102 963	90 427
Intressikulud	-54 756	-63 716
Intressikulu laenudelt	-54 756	-63 716
Kokku finantstulud ja -kulud	47 804	24 994

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	841 623	261 434	774 397	16 481
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				6 001

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3	1
Nõuded ja ettemaksed	813 560	800 986
Kokku käibevara	813 563	800 987
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	883 084	883 084
Nõuded ja ettemaksed	10 333	10 333
Kinnisvarainvesteeringud	618 898	631 786
Materiaalne põhivara	47	335
Kokku põhivara	1 512 362	1 525 538
Kokku varad	2 325 925	2 326 525
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	760	1 432
Võlad ja ettemaksed	178 902	135 591
Kokku lühiajalised kohustused	179 662	137 023
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	679 125	668 516
Võlad ja ettemaksed	172 561	172 561
Kokku pikaajalised kohustused	851 686	841 077
Kokku kohustused	1 031 348	978 100
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	715 679	715 679
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 190	673 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 848	-43 781
Kokku omakapital	1 294 577	1 348 425
Kokku kohustused ja omakapital	2 325 925	2 326 525

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	13 460	13 243
Muud äritulud	0	2 620
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-436
Mitmesugused tegevuskulud	-7 565	-7 165
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 176	-13 175
Muud ärikulud	-6 603	-304
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 884	-5 217
Finantstulud ja -kulud	-39 964	-38 564
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 848	-43 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 848	-43 781

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 884	-5 217
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 176	13 175
Kokku korrigeerimised	13 176	13 175
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 057	-14 534
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 830	-2 188
Kokku rahavood äritegevusest	-9 935	-8 764
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	916
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	916
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 609	37 522
Saadud laenude tagasimaksed	-672	-29 701
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 937	7 821
Kokku rahavood	2	-27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	28
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	-27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	1

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	715 679	673 971	1 392 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-43 781	-43 781
31.12.2010	2 556	715 679	630 190	1 348 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-53 848	-53 848
31.12.2011	2 556	715 679	576 342	1 294 577

Aruande digitaalallkirjad

Karpov OÜ (registrikood: 11231270) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNETH KARPOV	Juhatuse liige	12.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Karpov OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Karpov OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Karpov OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Urve Staub

Vandeaudiitori number 159

Audiitorettevõtja nimi

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Lustivere küla Põltsamaa vald 48032 Jõgevamaa

12.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Karpov OÜ (registrikood: 11231270) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	12.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 557 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-565 972
Kokku	1 991 051
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 991 051
Kokku	1 991 051

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13460	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kenneth Karpov	38202052728	Vaba 29a-8, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7336778
Mobiiltelefon	+372 5259851
E-posti aadress	kenneth@fausto.ee