

OÜ KARPOV
KONSOLIDEERIMISGRUPI
MAJANDUSAASTA
ARUANNE

2010

Aruandeperioodi algus	1. jaanuar
Aruandeperioodi lõpp	31. detsember
Ärinimi	OÜ KARPOV
Äriregistri kood	11231270
Aadress	Jaama 76, 50605 Tartu
Telefon	7412 494
Faks	7412 496
E-post	kenneth@fausto.ee

SISUKORD

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud põhjaruanded	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtete aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Lühiajalised laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Maksuvõlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded	19
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Juhatuse allkirjad 2010.a. majandusaasta aruandele	24
Kasumi jaotamise ettepanek	25
Audiitori järeldusotsus	26

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Osaühing Karpov (eelmise nimega OÜ Karpov Holding) on 2006. aastal asutatud ettevõtte, mille ainuomanikuks on Kenneth Karpov. Ettevõtte on nn holding-tüüpi, mille peamiseks tegevusalaks on oma tütaretevõtete osakute omamine. Lisaks kuulub osaühingule Karpov eramu 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 2010. aastal märkimisväärselt mõjutatud tsüklilisusest ja hooajalisusest. Olulisi keskkonnamõjusid tegevusega ei kaasnenud.

Aruandeaastal tegutsesid osaühing Karpov ja selle osalusega ettevõtted järgmistes tegevusvaldkondades: erinev investeerimistegevus, kaubanduspindade üürimine ja müük, äripindade arendamine ja müük, elamuprojektide arendamine, üürimine ja müük.

Osaühingu Karpov ainus juhatuse liige on Kenneth Karpov. Juhatuse liikmele ettevõtte aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Kontserni töötajate tasu üldsummaks oli 2010. majandusaastal 89 651 krooni ning keskmintöötajate arv majandusaastal oli 1.

Järgnevalt on toodud OÜ Karpov erinevad majandusnäitajad 2010. majandusaastal.

Finantssuhtarvud on arvutatud järgnevate metoodikate alusel:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja- käibevara / lühiajalised kohustused
- Omakapital varadest - omakapital / varad
- Omakapital kohustustest - omakapital / kohustused
- Puhaskasum tuludest - (puhaskasum / (müügitulu + muud äritulud)

Erinevad finantsnäitajad	2010	2009
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,56	0,58
Omakapital varadest	0,72	0,74
Omakapital võlakohustustest	2,51	2,81
Puhaskasum tuludest	-4,30	-0,06

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(kroonides)

		31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr.
Varad				
Käibevara				
Raha		2 198 796	4 085 779	2
Nõuded ja ettemaksed		25 385 739	7 517 485	3
Varud		225 746	327 069	5
Kokku käibevara		27 810 281	11 930 333	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud		11 720 300	11 720 300	
Nõuded ja ettemaksed		571 343	12 362 866	3
Kinnisvarainvesteeringud		9 885 306	21 986 220	6
Materiaalne põhivara		50 345 363	46 213 592	8
Kokku põhivara		72 522 312	92 282 978	
Kokku varad		100 332 593	104 213 311	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused		1 462 822	1 281 281	9
Võlad ja ettemaksed		16 344 276	19 248 824	10
Eraldised				
Kokku lühiajalised kohustused		17 807 098	20 530 105	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused		8 071 667	4 155 213	12
Võlad ja ettemaksed		2 700 000	2 700 000	10
Kokku pikaajalised kohustused				
Kokku kohustused		28 578 765	27 385 318	
Omakapital				
Vähemusosalus		20 507 171	21 500 414	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000	
Ülekurss		11 197 945	11 197 945	
Kohustuslik reservkapital				
Realiseerimata kursivahed				
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		42 398 653	45 233 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 389 941	-1 144 030	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		51 246 657	55 327 579	
Kokku omakapital		71 753 828	76 827 993	
Kokku kohustused ja omakapital		100 332 593	104 213 311	

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr.
Müügitulu	408 910	907 653	13
Muud äritulud	203 164	12 085 586	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 547	-916 736	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 895 027	-1 969 123	
Tööjõukulud	-89 651	-828 499	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-999 679	-1 104 740	6; 8
Muud ärikulud	-468 117	-8 556 337	15
Ärikasum (-kahjum)	-3 024 947	-382 196	
Finantstulud ja -kulud	391 072	-433 705	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	-2 633 875	-815 901	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-2 633 875	-815 901	
emaettevõtja aktsionäride osa kasumist (-sh. kahjumist)	-2 389 941	-1 144 030	
vähemusosalusele kuuluv kasum (-kahjum)	-243 934	328 129	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2010	2009	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 024 947	-382 196	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	999 679	1 104 740	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-455 848	-2 374 116	6; 8
Muud korrigeerimised	-13 730 266	1 121	
Kokku korrigeerimised	-13 186 435	-1 268 255	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 443 648	2 871 751	3
Varude muutus	101 323	-34 771	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 261 877	-2 120 185	10
Kokku rahavood äritegevusest	-10 928 288	-933 656	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja innateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 485 861	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 132 833	0	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-3 190 046	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	2 041 667	1 750 000	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	40 000	0	
Antud laenud	-6 882 154	-146 025	
Antud laenude tagasimaksed	4 882 737	1 822 100	
Laekunud intressid	328 061	28 693	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 543 144	-6 221 139	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 908 990	4 081 343	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 556 613	-1 199 971	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-231 027	-452 798	
Makstud intressid	-623 189	-349 982	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 498 161	2 078 592	
Kokku rahavood	-1 886 983	-5 076 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 085 779	9 161 982	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 886 983	-5 076 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 198 796	4 085 779	2

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital				Vähemus-osalus	Kokku
	Osakapitali nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku		
31.12.2008	40 000	11 197 945	45 233 664	56 471 609	21 172 285	77 643 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 144 030	-1 144 030	328 129	-815 901
31.12.2009	40 000	11 197 945	44 089 634	55 327 579	21 500 414	76 827 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 389 941	-2 389 941	-243 934	-2 633 875
Muud muutused			-1 690 981	-1 690 981	-749 309	-2 440 290
31.12.2010	40 000	11 197 945	40 008 712	51 246 657	20 507 171	71 753 828

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

Karpov OÜ ja tema tütarettevõtte ning tütretütarettevõtete konsolideeritud 2010.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

2010.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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded

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 eba-

tõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Tütarettevõtted

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit.

Tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes rida- realt konsolideerituna.

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 kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Varad mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni on kantud vara kasutusevõtmise 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 akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppdele järgnevad:

Hooned	2% aastas
Masinaid ja seadmed	20% aastas
Inventar	20% aastas
Maad ei amortiseerita.	

Kapitalirent

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 rendisuhte 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.

Tulude arvestus

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	2 198 629	3 949 656
Arvelduskontod	167	136 123
Kokku raha	2 198 796	4 085 779

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr.
Nõuded ostjate vastu	3 279 329	2298435	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 742	107 159	11
Muud nõuded	22 626 061	16 958 872	4
Ettemaksed	27 950	515 885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 957 082	19 880 351	

Laenu- ja intressinõuded (Lisa nr.4) ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Muud nõuded

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr.
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Laenunõuded	15 628 652	15 466 985	161667	
Intressinõuded	2 487 733	2 487 733		
Muud nõuded	4 509 676	100 000	4 409 676	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 626 061	18 054 718	4 571 343	3

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr.
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Laenunõuded	3 337 700	3 337 700		
Intressinõuded	1 258 306	1 258 306		
Muud nõuded	12 362 866	0	12 362 866	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 958 872	4 596 006	12 362 866	3

Lisa 5 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	225 746	327 069
Kokku varud	225 746	327 069

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

Soetusmaksumuse meetod

31.12.2009			Kokku
	Maa	Ehitised	
Soetusmaksumus	1 100 000	20 886 220	21 986 220
Akumuleeritud kulum			0
Jääkmaksumus	1 100 000	20 886 220	21 986 220

Ostud ja parendused			0
Müügid		-1 833 745	-1 833 745
Amortisatsioonikulu		-201 653	-201 653
Allahindlused väärtuse languse tõttu			0
Ümberklassifitseerimised		8 986 959	8 986 959
Muud muutused		-19 052 475	-19 052 475

31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 100 000	8 986 959	10 086 959
Akumuleeritud kulum		-201 653	-201 653
Jääkmaksumus	1 100 000	8 785 306	9 885 306

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	2 041 667	1750000

Lisa 7 Tütaretevõtete aktsiad ja osad

Otsene osalus tütaretevõtete omakapitalis

	31.12.2010	31.12.2009
Fausto AS	67,5%	67,5%
Fausto Real Estate OÜ	67,5%	67,5%
Fausto Minerals OÜ	72,5%	72,5%
Fausto Residentsid OÜ	67,5%	67,5%

Kaudne osalus OÜ Fausto Real Estate tütaretevõtete omakapitalis

	31.12.2010	31.12.2009
Foresta	100%	100%

Kaudne osalus OÜ Fausto Minerals tütaretevõtete omakapitalis

	31.12.2010	31.12.2009
Nordic Fisherman OÜ	0%	100%
Sundays Solaariumid OÜ	57%	57%

Tütaretevõtted kajastatakse OÜ Karpov konsolideeritud aruandes rida-realt konsolideerituna

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Kokku
Saldo 31.12.09						
Soetusmaksumus	3 712 500	4 266 230	2 543 923	632 062	36 508 064	47 662 779
Akumuleeritud kulum	0	-164 030	-985 958	-299 199	0	-1 449 187
Jääkmaksumus	3 712 500	4 102 200	1 557 965	332 863	36 508 064	46 213 592

2010.a. Muudatused

Ostud ja parendused					3 000 000	3 000 000
Amortisatsioonikulu		-428 484	-295 392	-74 150		-798 026
Müügid					-2 044 152	-2 044 152
Ümberklassifitseerimised						0
Muud muutused	-2 825 000	16 783 909	-800 110	-253 470	-8 931 380	3 973 949

Saldo 31.12.10

Soetusmaksumus	887 500	21 424 323	1 483 258	22 457	28 532 532	52 350 070
Akumuleeritud kulum	0	-966 698	-1 020 795	-17 214	0	-2 004 707
Jääkmaksumus	887 500	20 457 625	462 463	5 243	28 532 532	50 345 363

Ülevaate eelmisel majandusaastal toimunud tehingutest annab järgnev tabel:

	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Kokku
Saldo 31.12.08						
Soetusmaksumus	0	3 028 730	2 543 923	576 400	35 085 612	41 234 665
Akumuleeritud kulum	0	-80 767	-442 591	-187 115	0	-710 473
Jääkmaksumus	0	2 947 963	2 101 332	389 285	35 085 612	40 524 192

2009.a. Muudatused

Ostud ja parendused	3 712 500	1 237 500		55 662	1 480 199	6 485 861
Amortisatsioonikulu		-83 263	-543 367	-112 084		-738 714
Müügid						0
Ümberklassifitseerimised					-57 747	-57 747

Saldo 31.12.09

Soetusmaksumus	3 712 500	4 266 230	2 543 923	632 062	36 508 064	47 662 779
Akumuleeritud kulum	0	-164 030	-985 958	-299 199	0	-1 449 187
Jääkmaksumus	3 712 500	4 102 200	1 557 965	332 863	36 508 064	46 213 592

	2010	2009
Põhivara müük müügihinna	1 132 833	1750000

Lisa 9 Lühiajalised laenukohustused

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul			
Lühiajalised laenud	0					
Pikaajalised laenud	9 046 395	1 272 400	7 773 995			
Kapitalirendikohustused kokku	488 094	190 422	297 672			
Laenukohustused kokku	9 534 489	1 462 822	8 071 667			

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul			
Lühiajalised laenud	0					
Pikaajalised laenud	4 717 373	1 050 254	3 667 119			
Kapitalirendikohustused kokku	719 121	231 027	488 094			
Laenukohustused kokku	5 436 494	1 281 281	4 155 213			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr.
Võlad tarnijatele	3 663 702	2 010 043	
Võlad töövõtjatele		33 337	
Maksuvõlad	1 962 971	5 751 587	11
Muud võlad			
Intressivõlad	371 029	1 013 700	
Dividendivõlad	5 687 500	5 687 500	
Dividendide tulumaks	4 651 899	4 651 899	
Muud võlad	2 700 000	2 750 578	
Saadud ettemaksed	7 175	50 180	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 044 276	21 948 824	

Intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil..

Lisa 11 Maksuvõlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23 742	573 434	107 159	5 468 170
Sotsiaalmaks		54 934		165 000
Üksikisiku tulumaks				54 934
Töötuskindlustus				11 113
Ettevõtte tulumaks		27 650		29 774
Maamaks		20		1 223
Intress		1 306 933		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				21 373
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 742	1 962 971	107 159	5 751 587

Lisa 12 Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	2010	2009
Eesti	408 910	907 653
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Endavõi renditud kinnisvara üürileandmine (68201)	285 209	328 290
Enda kinnisvara ost ja müük (68101)	41 667	0
Elektrienergia edasimüük (35141)	53 531	60 634
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (47991)	28 503	100 695
Solaariumi teenindus (96041)	0	418 034
Müügitulu kokku	408 910	907 653

Lisa 13 Muud äritulud

	2010	2009
Tulud kinnisvarainvesteeringutelt		3 885 586
Tulud kinnisvara investeeringu arvele võtmisest		8 200 000
Saadud leppetrahvid	109 000	0
Muud äritulud	94164	0
Muud äritulud kokku	203 164	12 085 586

Lisa 14 Muud ärikulud

	2010	2009
Trahvid	51 419	2 800
Viivised, intressid, sissenõuded MKS alusel	242 831	8 431
Kohalikud maksud	4 866	1 584
Kreeditarved	0	2 340 320
Kinnisvarainvesteeringu ümberhindlus	0	5 994 677
Muud kulud	169 001	208 525
Muud ärikulud kokku	468 117	8 556 337

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2010	
	nõuded	kohustused
Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 116 675	257 871
Tegev-ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		93 901

LISA 16 Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	15	436
Nõuded ja ettemaksed	12 532 706	12 312 885
Kokku käibevara	12 532 721	12 313 321
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	13 817 269	13 817 269
Nõuded ja ettemaksed	161 667	160 000
Kinnisvarainvesteeringud	9 885 306	1 100 000
Materiaalne põhivara	5 243	8 996 692
Kokku põhivara	23 869 485	24 073 961
Kokku varad	36 402 206	36 387 282
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 400	500 587
Võlad ja ettemaksed	2 121 516	1 543 954
Eraldised		
Kokku lühiajalised kohustused	2 143 916	2 044 541
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 460 008	9 859 443
Võlad ja ettemaksed	2 700 000	2 700 000
Kokku pikaajalised kohustused		
Kokku kohustused	15 303 924	14 603 984
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss	11 197 945	11 197 945
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 545 353	11 051 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-685 016	-506 033
Kokku omakapital	21 098 282	21 783 298
Kokku kohustused ja omakapital	36 402 206	36 387 282

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	207 202	58674
Muud äritulud	41 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 825	0
Mitmesugused tegevuskulud	-112 108	-44 265
Tööjõukulud		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-206 143	-4 491
Muud ärikulud	-4 759	-200
Ärikasum (-kahjum)	-81 633	9 718
Finantstulud ja -kulud	-603 383	-515 751
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	-685 016	-506 033
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-685 016	-506 033

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-81633	9 718
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	206143	4 491
Muud korrigeerimised		-395
Kokku korrigeerimised	206 143	4 096
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-227406	751 431
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-34236	139 519
Kokku rahavood äritegevusest	-137 132	904 764
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja innateriaalse põhivara soetamisel	0	-482 069
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-1 100 000
Antud laenude tagasimaksed	14 333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 333	-1 582 069
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	587095	1 485 514
Saadud laenude tagasimaksed	-464717	-808 171
Makstud intressid		-4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	122 378	677 339
Kokku rahavood	-421	34
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	436	402
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-421	34
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15	436

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimi- väärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (- kahjum)	Kokku
31.12.2008	40 000	11 197 945	11 051 386	22 289 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-506 033	-506 033
31.12.2009	40 000	11 197 945	10 545 353	21 783 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-685 016	-685 016
31.12.2010	40 000	11 197 945	9 860 337	21 098 282

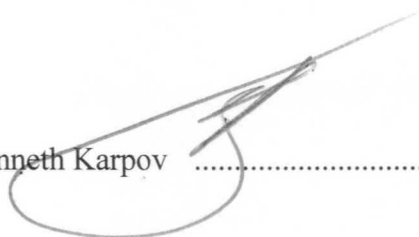
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Juhatusesimees:

Kenneth Karpov

 "23 sept"

2011.a.

Kinnitatud üldkoosolekul

"23 SEPTEMBER" 2011.a.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	42 398 653
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-2 389 941
Kokku	40 008 712
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 008 712
Kokku	40 008 712

Aruande elektroonilised kinnitused

Karpov OÜ (registrikood: 11231270) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Piret Liinold	Sisestaja	28.09.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Karpov OÜ osanikele

Oleme auditeerinud konsolideerimisgrupp Karpov OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 arvestuspoliitika 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt konsolideerimisgrupp Karpov OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Urve Staub

Vandeaudiitori number 159

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Lustivere küla Põltsamaa vald Jõgevamaa 48032

28.09.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Karpov OÜ (registrikood: 11231270) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	28.09.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	144000	69.50%	Jah
Elektrienergia müük	35141	53531	25.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kenneth Karpov	38202052728	Vaba 29a-8, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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