

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KSM OÜ

registrikood: 11691473

tänava/talu nimi, Paavli 5A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

telefon: +372 6099231, +372 5100781

e-posti aadress: priit@kasemaa.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

KSM OÜ loodi 17.07.2009.a.KSM OÜ põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse,võlakirjadesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

2011.aastal oli investeerimistegevus edukas.

Palgalisi töötajaid ei olnud.

2011.aastal ei toimunud olulisi sündmusi, mis raamatupidamise aastaaruandes ei kajastu,kuid mis oluliselt võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Juhatus on üheliikmeline ja juhtimise eest tasu ei saanud.

Aastal 2012 on planeeritud jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 811	4 535	2
Nõuded ja ettemaksed	86	944	
Kokku käibevara	1 897	5 479	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	42 110	39 522	3
Kokku põhivara	42 110	39 522	
Kokku varad	44 007	45 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 933	30 900	
Kokku lühiajalised kohustused	29 933	30 900	
Kokku kohustused	29 933	30 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 289	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27	11 545	
Kokku omakapital	14 074	14 101	
Kokku kohustused ja omakapital	44 007	45 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 170	5 142	6
Mitmesugused tegevuskulud	-58	-1 486	
Ärikasum (kahjum)	5 112	3 656	
Finantstulud ja -kulud	-5 139	7 889	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27	11 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27	11 545	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 112	3 656	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	858	-944	
Kokku rahavood äritegevusest	5 970	2 712	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 338	-31 633	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-5 139	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 727	-31 633	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 700	30 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 667	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-967	33 456	
Kokku rahavood	-2 724	4 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 535	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 724	4 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 811	4 535	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 545	11 545
31.12.2010	2 556		11 545	14 101
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		11 545	14 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27	-27
Muutused reservides		256	-256	
31.12.2011	2 556	256	11 262	14 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KSM OÜ 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. KSM OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenuid, muud lühi ja pikaajalisi võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kauba ja teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 811	4 535
Kokku raha	1 811	4 535

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	0
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	40 860	39 522
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	42 110	39 522

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
Soetamine	22 338	6 494	6 444	35 276
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 945	387	914	4 246
31.12.2010	25 283	6 881	7 358	39 522
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 302	-2 548	10 188	1 338
31.12.2011	18 981	4 333	17 546	40 860

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 170	5 142
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 170	5 142
Kokku müügitulu	5 170	5 142
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Riskide ja kahju hindamine	5 170	5 142
Kokku müügitulu	5 170	5 142

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingus ei ole ühtegi töötajat.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 274	4 247
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-2 274	4 247
Intressitulud	153	530
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	1 355
Muud finantstulud ja -kulud	-2 991	1 757
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 112	7 889

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

KSM OÜ (registrikood: 11691473) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KASEMAA	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27
Kokku	11 262
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 262
Kokku	11 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Riskide ja kahju hindamine	66211	5170	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kasemaa	37302260242	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6099231
Mobiiltelefon	+372 5100781
E-posti aadress	priit@kasemaa.eu