

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: K.L. Invest OÜ

registrikood: 11915234

tänava/talu nimi, Valge 18A/1-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5149099

e-posti aadress: kaarel@moobliekspert.ee

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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

K.L. Invest OÜ on väike investeerimisettevõte, mis investeerib aktsiatesse ja muudesse likviidsetesse vahenditesse kasu saamise eesmärgil. 2013 aastal olid investeeringuteks Eesti ettevõtete aktsiad, mis on noteeritud Tallinna börsil. Lisaks sai soetatud ka aktsiad USA börsilt. Uurimis ja arendustegevusega 2013 aastal ettevõttes ei tegeletud. 2014 aastal on ettevõttel plaanis hoida olemasolevaid aktsia investeeringuid ja jälgida mida turg teeb.

Ettevõttesse pole plaanis töötajaid värvata ning omanik majandab ettevõtet ise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 112	2 335	2
Finantsinvesteeringud	12 802	7 484	3
Nõuded ja ettemaksed	384	390	4,5
Kokku käibevara	38 298	10 209	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 120	17 200	6
Kokku põhivara	2 120	17 200	
Kokku varad	40 418	27 409	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 095	21 694	7
Võlad ja ettemaksed	64	201	8
Kokku lühiajalised kohustused	37 159	21 895	
Kokku kohustused	37 159	21 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 958	10 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 255	-7 380	
Kokku omakapital	3 259	5 514	
Kokku kohustused ja omakapital	40 418	27 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 835	3 835	10
Muud äritulud	13 882	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 295	-6 622	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 476	-4 300	6
Muud ärikulud	-15 057	-316	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 111	-7 403	
Muud finantstulud ja -kulud	-144	23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 255	-7 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 255	-7 380	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 111	-7 403	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 476	4 300	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	15 050	0	6
Kokku korrigeerimised	17 526	4 300	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6	-16	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-137	-3 394	
Laekunud intressid	-649	23	
Kokku rahavood äritegevusest	14 635	-6 490	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 446	-21 500	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 318	-1 841	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	3 931	
Laekunud dividendid	505	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 259	-19 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 401	8 576	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 500	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-10	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 401	1 066	
Kokku rahavood	22 777	-24 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 335	27 159	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 777	-24 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 112	2 335	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	10 338	12 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 380	-7 380
31.12.2012	2 556	2 958	5 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 255	-2 255
31.12.2013	2 556	703	3 259

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.L. Invest 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

OÜ K.L. Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Periood on 01.01.2013 - 31.12.2013

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha ja muid lühiajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende 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.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodeks.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 10.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osahingingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	25 112	2 335

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	9 574	9 574
Soetamine	1 841	1 841
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 931	-3 931
31.12.2012	7 484	7 484
Soetamine	18 379	18 379
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 061	-13 061
31.12.2013	12 802	12 802

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	384	384	
Ostjatelt laekumata arved	384	384	
Kokku nõuded ja ettemaksed	384	384	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	383	383	
Ostjatelt laekumata arved	383	383	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	390	390	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	64	0	64
Ettemaksukonto jääk	0		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		64	7	64

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	21 500	21 500	21 500
Amortisatsioonikulu	-4 300	-4 300	-4 300
31.12.2012			
Soetusmaksumus	21 500	21 500	21 500
Akumuleeritud kulum	-4 300	-4 300	-4 300
Jääkmaksumus	17 200	17 200	17 200
Ostud ja parendused	2 446	2 446	2 446
Amortisatsioonikulu	-326	-326	-326
Müügid	-17 200	-17 200	-17 200
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 446	2 446	2 446
Akumuleeritud kulum	-326	-326	-326
Jääkmaksumus	2 120	2 120	2 120

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	37 095	37 095		
Lühiajalised laenud kokku	37 095	37 095		
Laenukohustused kokku	37 095	37 095		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	21 694	21 694		
Lühiajalised laenud kokku	21 694	21 694		
Laenukohustused kokku	21 694	21 694		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Maksuvõlad	64	64		
Kokku võlad ja ettemaksed	64	64		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	137	137		
Maksuvõlad	64	64		
Kokku võlad ja ettemaksed	201	201		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 835	3 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 835	3 835
Kokku müügitulu	3 835	3 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	3 835	3 835
Kokku müügitulu	3 835	3 835

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	37 095	0	21 695

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

K.L. Invest OÜ (registrikood: 11915234) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL LIIV	Juhatuse liige	09.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 255
Kokku	703

2013 aasta kahjum summas 2 255 eurot kandaa eelmiste perioodide kasumi arvele.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 255
Kokku	703

Kahjum summas 2 255 eurot katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	3835	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Liiv	38307290224	Pihlaka tee 3-9, Haiba küla, Kernu vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5149099
E-posti aadress	kaarel@moobliekspert.ee