

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: K.C.M Invest OÜ

registrikood: 12077746

tänava/talu nimi, Rajakivi

maja ja korteri number:

küla: Peraküla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91114

telefon: +372 5042078

e-posti aadress: info@kcm-invest.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Osakapital	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ K.C.M Invest asub Läänemaal Nõva vallas Perakülas. Ettvõttel on soetatud 2,2 ha suurune kinnistu, mis paikneb Nõva maastikukaitseala kõrval. Kinnistut ümbritseb fantastiline loodus - männimets, mitmed järved (Toatse järv 200 m, Allika järv ca 300 m, Pikane järv ca 1 km), Peraküla liivarand ca 1,5 km, matka-ja orjenteerumisrajad jne.

Kinnistul on soetatud eesmärgiga ehitada loodusturismi kompleks ja pakkuda majutus ning toitlustusteenust.

2017 aastal ehitustegevus peatati. Ettevõtte tegevus suunati ümber majutusteenuse pakkumisele üüritud külaliskorteris.

2017 majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 8132 eur. Aruandeaasta kasum oli 365 eur.

Ettevõtte omakapitali suurus aruandeaastal on vähem kui 2500 eurot kuna seoses eelnevate aastate ehitustegevusele ei ole jõutud kasumisse jõuda.

2018 aastal on planeeritud jätkata külaliskorteri väljarentimist. Järgneva majandusaasta äriplaan näeb ette tulude suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 827	8 837	
Nõuded ja ettemaksed	2 315	1 164	
Kokku käibevarad	10 142	10 001	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	129 706	130 022	2
Kokku põhivarad	129 706	130 022	
Kokku varad	139 848	140 023	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	624	814	
Kokku lühiajalised kohustised	624	814	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	141 988	142 338	
Kokku pikaajalised kohustised	141 988	142 338	
Kokku kohustised	142 612	143 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 879	-2 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365	-3 061	
Kokku omakapital	-2 764	-3 129	
Kokku kohustised ja omakapital	139 848	140 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	8 132	4 417
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 098	0
Brutokasum (-kahjum)	3 034	4 417
Üldhalduskulud	-2 276	-7 376
Muud ärikulud	-393	-102
Äri kasum (kahjum)	365	-3 061
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	365	-3 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365	-3 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.C.M Invest 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud väikeettevõtte aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ K.C.M Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes esitatud arvestusperioodide puhul. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
ehitised ja rajatised	30
sõidukid	5-7

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 1/10 (üks kümnendik) osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 (üks kahekümnendik) puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusi kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on: Osaühingu omanikud ja juhatuse liikmed välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	26 843	10 657	10 657	100 967	100 967	138 467
Akumuleeritud kulum		-7 632	-7 632			-7 632
Jääkmaksumus	26 843	3 025	3 025	100 967	100 967	130 835
Ostud ja parendused				1 318	1 318	1 318
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				1 318	1 318	1 318
Amortisatsioonikulu		-2 131	-2 131			-2 131
31.12.2016						
Soetusmaksumus	26 843	10 657	10 657	102 285	102 285	139 785
Akumuleeritud kulum		-9 763	-9 763			-9 763
Jääkmaksumus	26 843	894	894	102 285	102 285	130 022
Amortisatsioonikulu		-316	-316			-316
31.12.2017						
Soetusmaksumus	26 843	10 657	10 657	102 285	102 285	139 785
Akumuleeritud kulum		-10 079	-10 079			-10 079
Jääkmaksumus	26 843	578	578	102 285	102 285	129 706

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	2 972
Sotsiaalmaksud	0	1 004
Kokku tööjõukulud	0	3 976
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

2017 aastal ettevõtte ei olnud töötajaid

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	141 988	960	142 338

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 988	350	10	EUR	04.2020

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 338	10	EUR	04.2020

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	583	330	4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2018

K.C.M Invest OÜ (registrikood: 12077746) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	29.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365
Kokku	-5 514

Jooksva aruandeaasta kasumist kaetakse eelneva aasta kahjumit.

Omakapitali suurus aruandeaastal on vähem kui 2500 eurot kuna seoses eelnevate aastate ehitustegevusest tingitud kahjumile ei ole jõutud positiivse omakapitalini.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	7549	92.83%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	583	7.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Trei	37811126030		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042078
E-posti aadress	info@kcm-invest.eu