

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.06.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KP Invest OÜ

registrikood: 12126692

tänava/talu nimi, Tööstuse 16-19
maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72712

telefon: +372 5200127

e-posti aadress: kristjan.pohla@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	9

Tegevusaruanne

OÜ KP Invest alustas tegevust juuni 2011 ning ka majandustegevusega alustati kohe. Osaühingu peamiseks tegevusalaks on majutusteenuse pakkumine külaliskorteris, Paide linnas. OÜ kasutuses on kahetoaline korter pikaajalise tasuta rendilepingu alusel. 2011 aastal tegeles OÜ külaliskorteri remondi ja sisustamisega. Külalistele avati korter majutuseks novembris. Korteri on eksklusiivne, kõigi mugavustega ning äsja renoveeritud. Seisuga 31.12.2011 OÜ-l lepingulisi töötajaid ei olnud. 2011 aastal juhatuse liikmele tasusid välja makstud ei ole. 2012 aastal plaanib osaühing panustada majutusteenuse reklaami.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	29.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	395	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	987	0	
Kokku käibevara	1 382	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	941	0	3
Kokku põhivara	941	0	
Kokku varad	2 323	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 600	0	
Võlad ja ettemaksed	129	0	
Kokku lühiajalised kohustused	3 729	0	
Kokku kohustused	3 729	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 906	0	
Kokku omakapital	-1 406	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	2 323	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.06.2011 - 31.12.2011	29.06.2011 - 29.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	294	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 790	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 246	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-164	0	3
Ärikasum (kahjum)	-3 906	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 906	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 906	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.06.2011 - 31.12.2011	29.06.2011 - 29.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 906	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	164	0	3
Kokku korrigeerimised	164	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-987	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	129	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 600	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 105	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 105	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 600	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 600	2 500	
Kokku rahavood	-2 105	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 105	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	395	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.06.2011	2 500		2 500
29.06.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 906	-3 906
31.12.2011	2 500	-3 906	-1 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KP Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodes bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osahingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osahingu enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,- eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algelt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Tootmiseseadmed 10 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5.aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Muu tulu kajastatakse siis, kui tulu on laekunud.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	29.06.2011
Sularaha kassas	221	0
Arvelduskontod	174	2 500
Kokku raha	395	2 500

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 105	1 105
Amortisatsioonikulu	-164	-164
31.12.2011		
Jääkmaksumus	941	941

Aruande digitaalallkirjad

KP Invest OÜ (registrikood: 12126692) 29.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN POHLA	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 906
Kokku	-3 906

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 906
Kokku	-3 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	294	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Pohla	38001020289	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5200127
E-posti aadress	kristjan.pohla@gmail.com