

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: K3 Invest Osühing

registrikood: 11385629

tänavatalu nimi, L.Koidula 3-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10125

telefon: +372 5175379

e-posti aadress: peeter@krah-pipes.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

K3 Invest OÜ asutati 20.04.2007. Osaühingu põhitegevuseks oli 2012.aastal investeerimisalane tegevus.

Majanduskeskkond ja selle mõjutused

Investeeringute tegemisel ja vahendamisel on võetud konservatiivne taktika.

Olulisemad sündmused

Tegevusaastal tegeleti aktiivselt investeeringute juhtimisega.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise riske

Ettevõtte omab pikaajalisi laenukohustusi, millised on seotud valuutakursi muutustega. Ettevõtte laenukohustuseks on erinevate investeeringute tarvis võetud laenud.

Personal

K3 Invest OÜ juhatusele aruandeperioodis tasusid ei makstud. Tegevjuhtkonnale ei ole tehtud soodustusi.

Tulevikusuunad

Osaühing plaanib uuel majandusaastal jätkata samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 564	4 766	
Nõuded ja ettemaksed	956 672	901 055	2
Varud	420	420	4
Kokku käibevara	958 656	906 241	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	78 728	36 431	5
Kokku põhivara	78 728	36 431	
Kokku varad	1 037 384	942 672	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	181 749	173 773	9
Kokku lühiajalised kohustused	181 749	173 773	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	257 266	272 880	8
Võlad ja ettemaksed	32 821	33 503	9
Kokku pikaajalised kohustused	290 087	306 383	
Kokku kohustused	471 836	480 156	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	10
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 299	553 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 032	-95 187	
Kokku omakapital	565 548	462 516	
Kokku kohustused ja omakapital	1 037 384	942 672	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	9 187	11
Muud äritulud	0	2 593	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-9 187	
Mitmesugused tegevuskulud	-651	-1 133	
Ärikasum (kahjum)	-651	1 460	
Finantstulud ja -kulud	103 683	-96 647	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 032	-95 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 032	-95 187	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-651	1 460	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	735	-261	2
Varude muutus	0	-420	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 734	54	9
Makstud intressid	-18 013	-37 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 195	-36 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 788	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-42 088	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 219	55 967	
Laekunud intressid	21 569	22 827	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29 000	36 706	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	56 265	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 613	-51 569	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 613	4 696	
Kokku rahavood	-2 808	5 235	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 766	1 033	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 808	5 235	
Valuutakursside muutuste mõju	-394	-1 502	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 564	4 766	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	383	553 485	557 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-95 187	-95 187
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	3 834	383	458 299	462 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	103 032	103 032
31.12.2012	3 834	383	561 331	565 548

Kohustuslik reservkapital põhikirja järgi 10 % osakapitalist on summas 383 eurot, mis on kantud eelnevate perioodide kasumist, seega pole vajadust 1/20 jaotamata kasumist reservkapitali eraldada.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2012 moodustas 561 331 eurot (31.12.2011: 458 299 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2013 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 443 451 eurot (31.12.2011: 362 056 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 117 880 eurot (2011: 96 243 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

K3 Invest OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

K3 Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2012 on ümber hinnatud eurodesse valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib emaettevõtte. Üldjuhul omab ettevõtte kontrolli, kui ta omab ettevõttes üle 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20 % kuni 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütarettevõtetesse ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutatades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes omakapitalis.

Ettevõttele kuuluv osa tütarettevõtete ja sidusettevõtete majandustulemustest kajastatakse kasumiaruandes "finantstuludes ja -kuludes".

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Iga aruandeperioodi lõpul tuleb varude nimekiri kriitiliselt üle vaadata, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

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 meetosil. 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2013 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2012.aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande omakapitali lisas.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegevjuhtkond.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressitulu laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125	0	0	3
Muud nõuded	956 547	956 547	0	0	
Laenunõuded	685 336	685 336	0	0	
Intressinõuded	271 211	271 211	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	956 672	956 672	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	860	860	0	0	3
Muud nõuded	900 195	900 195	0	0	
Laenunõuded	685 336	685 336	0	0	
Intressinõuded	214 859	214 859	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	901 055	901 055	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	9
Ettemaksukonto jääk	125	851
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	860

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	420	420
Kokku varud	420	420

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13 716	0	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	49 853	16 800	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	15 159	19 631	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	78 728	36 431	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10159479	Harko Keila OÜ	Eesti		0	67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Harko Keila OÜ	0	1 788	11 928	13 716
Kokku	0	1 788	11 928	13 716

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Harko Keila OÜ	67	22.10.2012	1 788

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11366000	Krah Pipes OÜ	Eesti	22211	32	32

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Krah Pipes OÜ	16 800	33 053		49 853
Kokku	16 800	33 053		49 853

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikelt	257 196	0	257 196	0	5
Muud laenud	70	0	70	0	5
Pikaajalised laenud kokku	257 266	0	257 266	0	
Laenukohustused kokku	257 266	0	257 266	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikelt	272 810	0	272 810	0	5
Muud laenud	70	0	70	0	5
Pikaajalised laenud kokku	272 880	0	272 880	0	
Laenukohustused kokku	272 880	0	272 880	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0	0	0
Muud võlad	34 609	1 788	32 821	0
Intressivõlad	32 821	0	32 821	0
Muud viitvõlad	1 788	1 788	0	0
Muud võlad	179 961	179 961	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	214 570	181 749	32 821	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	54	54	0	0
Muud võlad	33 503	0	33 503	0
Intressivõlad	33 503	0	33 503	0
Muud viitvõlad	0	0	0	0
Muud võlad	173 719	173 719	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	207 276	173 773	33 503	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	3	3
2011.aastal arvestati osakapital ümber eurodesse, mille tulemusel osakapital vähenes 1 euro võrra. IKK Holding OÜ, asukohaga Tallinn - kuulub 1 osa nimiväärtusega 1 278 eurot. J&Ross Invest OÜ, asukohaga Tallinn - kuulub 1 osa nimiväärtusega 1 278 eurot. Osaühing Tianxia, asukohaga Tallinn - kuulub 1 osa nimiväärtusega 1 278 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	9 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	9 187
Kokku müügitulu	0	9 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	0	9 187
Kokku müügitulu	0	9 187

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 928	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	33 053	-73 200
Intressitulud	63 557	38 829
Intressikulud	-9 209	-9 008
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-394	-1 502
Muud finantstulud ja -kulud	4 748	-51 766
Kokku finantstulud ja -kulud	103 683	-96 647

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõttjad	717 286	0	675 298	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	342 300	0	306 143
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	127 747	0	173 958

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	825	9 187

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

K3 Invest Osaühing (registrikood: 11385629) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KIRTSI	Juhatuse liige	05.06.2013
IVO KÖPPER	Juhatuse liige	17.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 032
Kokku	561 331

Jätta kasum jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Tianxia	11296446	L.Koidula 3-1	1278 EUR
J & Ross Invest OÜ	11353351	Pikk 67-3a	1278 EUR
IKK Holding OÜ	11371691	Köömne 31	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6064356
Faks	+372 6064351
Mobiiltelefon	+372 5175379
E-posti aadress	ivo@bestar.ee
E-posti aadress	peeter@krah-pipes.ee
E-posti aadress	pk@tianxia.ee