

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: K.L. Invest OÜ

registrikood: 11915234

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

K.L. Invest OÜ on väike investeerimisettevõte, mis investeerib aktsiatesse ja muudesse likviidsetesse vahenditesse kasu saamise eesmärgil.

2012 aastal olid investeeringuteks Eesti ettevõtete aktsiad, mis on noteeritud Tallinna börsil.

Samuti sai investeeringu eesmärgil ostetud auto mida renditi kasu saamise eesmärgil.

Uurimis ja arendustegevusega 2012 aastal ettevõttes ei tegeletud.

2013 aastal on ettevõttel plaanis hoida olemasolevaid aktsia investeeringuid ja on soetatud ka mõned aktsiad väljaspool Eestit.

Ettevõttesse pole plaanis töötajaid värvata ning omanik majandab ettevõtet ise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 335	27 159	2
Finantsinvesteeringud	7 484	9 574	3
Nõuded ja ettemaksed	390	375	4
Kokku käibevara	10 209	37 108	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 200	0	6
Kokku põhivara	17 200	0	
Kokku varad	27 409	37 108	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 694	20 619	7
Võlad ja ettemaksed	201	3 595	8
Kokku lühiajalised kohustused	21 895	24 214	
Kokku kohustused	21 895	24 214	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 338	428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 380	9 910	
Kokku omakapital	5 514	12 894	
Kokku kohustused ja omakapital	27 409	37 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 835	4 154	10
Muud äritulud	0	9 841	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 622	-2 502	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 300	-2 000	
Muud ärikulud	-316	-115	
Ärikasum (kahjum)	-7 403	9 378	
Finantstulud ja -kulud	23	532	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 380	9 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 380	9 910	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 403	9 378	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 300	2 000	6
Kokku korrigeerimised	4 300	2 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16	922	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 394	3 539	
Laekunud intressid	23	532	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 490	16 371	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 500	-13 333	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 908	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 841	-9 922	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 931	4 539	3
Antud laenud	0	-11 764	
Antud laenude tagasimaksed	0	12 403	
Laekunud dividendid	10	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 400	1 841	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 576	8 600	7
Saadud laenude tagasimaksed	-7 500	-3 000	7
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10	-649	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 066	4 951	
Kokku rahavood	-24 824	23 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 159	3 996	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 824	23 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 335	27 159	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	428	2 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 910	9 910
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.L. Invest 2012 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 2012 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
Masinaid ja seadmeid	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:

- Osajuhingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 335	27 159
Kokku raha	2 335	27 159

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	4 191	4 191
Soetamine	9 922	9 922
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 539	-4 539
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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	383	383			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	390	390			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	383	383			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-8	-8			5
Ettemaksed	0	0			
Tulevaste perioodide kulud	0	0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	375	375			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		64	0	3 625
Ettemaksukonto jääk	7		-8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	64	-8	3 625

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 948	8 948	8 948
Akumuleeritud kulum	-373	-373	-373
Jääkmaksumus	8 575	8 575	8 575
Ostud ja parendused	13 333	13 333	13 333
Amortisatsioonikulu	-2 000	-2 000	-2 000
Müügid	-19 908	-19 908	-19 908
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	20 619	20 619		
Lühiajalised laenud kokku	20 619	20 619		
Laenukohustused kokku	20 619	20 619		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 835	4 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 835	4 154
Kokku müügitulu	3 835	4 154
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	3 835	4 154
Kokku müügitulu	3 835	4 154

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-52
Intressitulud	0	506
Muud finantstulud ja -kulud	23	78
Kokku finantstulud ja -kulud	23	532

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 695	0	20 619

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2013

K.L. Invest OÜ (registrikood: 11915234) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL LIIV	Juhatuse liige	10.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 380
Kokku	2 958

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 380
Kokku	2 958

Kasumit ei jaotata.

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