

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Karp Markets OÜ

registrikood: 11231270

tänavanimi, maja number: Jaama tn. 76

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50605

telefon: +372 5259851

faks: +372 7336778

e-posti aadress: kenneth@fausto.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Karp Markets (eelmise nimega **OÜ Karpov**) on 2006. aastal asutatud ettevõtte, mille ainuomanikuks ja juhatuse liikmeks on Kenneth Karpov. Ettevõtte on nn holding-tüüpi, mille peamiseks tegevusalaks on oma tütaretevõtete osakute ja aktsiate omamine. Lisaks kuulus aruandeaastal osaühingule Karp Markets hoonestatud elamumaa Tartu linnas, mis on ärielistel eesmärkidel välja üüritud. Osaühing Karp Markets omas aruandeaastal enamusosalust osaühingus Fausto Grupp.

Osaühingu Karp Markets ja tema tütaretevõtte äritegevus ei olnud 2012. aastal märkimisväärselt mõjutatud tsüklilisusest ja hooajalisusest. Olulisi keskkonnamõjusid tegevusega ei kaasnenud.

Osaühingu Karp Markets ainus juhatuse liige on Kenneth Karpov. Juhatuse liikmele ettevõtte aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Järgnevalt on toodud osaühingu Karp Markets erinevad majandusnäitajad 2012. majandusaastal.

Finantssuhtarvud on arvutatud järgmiste metoodikate alusel:

1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
2. Võlakordaja = kohustused / varad
3. Omakapital varadest = omakapital / varad
4. Omakapital kohustustest = omakapital / kohustused

	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,26	4,52
Võlakordaja	0,89	0,44
Omakapital varadest	0,11	0,56
Omakapital kohustustest	0,12	1,25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 303	3	2
Nõuded ja ettemaksed	47 917	813 560	3
Kokku käibevara	57 220	813 563	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	883 084	883 084	
Nõuded ja ettemaksed	166 516	10 333	3
Kinnisvarainvesteeringud	260 000	618 898	5
Materiaalne põhivara	0	47	6
Kokku põhivara	1 309 600	1 512 362	
Kokku varad	1 366 820	2 325 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	412	760	7
Võlad ja ettemaksed	219 643	178 902	8
Kokku lühiajalised kohustused	220 055	179 662	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	823 979	679 125	7
Võlad ja ettemaksed	172 561	172 561	8
Kokku pikaajalised kohustused	996 540	851 686	
Kokku kohustused	1 216 595	1 031 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	715 679	715 679	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	576 342	630 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 144 352	-53 848	
Kokku omakapital	150 225	1 294 577	
Kokku kohustused ja omakapital	1 366 820	2 325 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 629	13 460	9
Muud äritulud	1 555	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 291	-7 565	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 935	-13 176	
Muud ärikulud	-347 352	-6 603	
Ärikasum (kahjum)	-349 394	-13 884	
Finantstulud ja -kulud	-794 958	-39 964	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 144 352	-53 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 144 352	-53 848	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-349 394	-13 884	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 935	13 176	6
Muud korrigeerimised	344 455	0	
Kokku korrigeerimised	357 390	13 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 409	-12 057	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-218	2 830	8
Kokku rahavood äritegevusest	-6 631	-9 935	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-130 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-130 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	146 279	10 609	
Saadud laenude tagasimaksed	-348	-672	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	145 931	9 937	
Kokku rahavood	9 300	2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	1	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 300	2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 303	3	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	715 679	630 190	1 348 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-53 848	-53 848
31.12.2011	2 556	715 679	576 342	1 294 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 144 352	-1 144 352
31.12.2012	2 556	715 679	-568 010	150 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karp Markets OÜ 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aastal Karp Markets OÜ esitab konsolideerimata aruande.

Eelnevatel aastatel on koostatud konsolideeritud aruanded.

Muutus toimus ka kinnisvarainvesteeringute kajastamises. Seni on seda tehtud soetusmaksumuse meetodil, alates 31.12.2012 on kasutusel õiglase väärtuse meetod.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses või soetusmaksumuses.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda soetusmaksumuse meetodil. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringuks on amortiseeritav vara, tuleb seda amortiseerida selle perioodi jooksul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav.

Kui õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata, siis rakendatakse õiglase väärtuse meetodit. Sel juhul kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglates väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruande perioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3-5 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Karp Markets seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9 302	0
Arvelduskontod	1	3
Kokku raha	9 303	3

Lisa 3 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	44 767	44 767			
Ostjatelt laekumata arved	44 767	44 767			
Nõue osaniku vastu	26 183		26 183		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5			4
Muud nõuded	143 478	3 145	140 333		
Laenunõuded	140 333		140 333		
Intressinõuded	3 145	3 145			
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 433	47 917	166 516		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	30 254	30 254			
Ostjatelt laekumata arved	30 254	30 254			
Nõue osaniku vastu	26 183	26 183			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109			
Muud nõuded	767 347	757 014	10 333		
Laenunõuded	10 333		10 333		
Intressinõuded	2 058	2 058			
Dividendinõuded	754 956	754 956			
Kokku nõuded ja ettemaksed	823 893	813 560	10 333		

Laenu-, intressi- ja dividendinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1	8
Ettemaksukonto jääk	4	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	109

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	644 674	644 674
Akumuleeritud kulum	-12 888	-12 888
Jääkmaksumus	631 786	631 786
Amortisatsioonikulu	-12 888	-12 888
31.12.2011		
Soetusmaksumus	644 674	644 674
Akumuleeritud kulum	-25 776	-25 776
Jääkmaksumus	618 898	618 898
Amortisatsioonikulu	-12 888	-12 888
Muud muutused	-644 674	-644 674
31.12.2012		
Soetusmaksumus	-38 664	-38 664
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	-38 664	-38 664

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-346 010
Muud muutused	644 674
31.12.2012	298 664

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 203	9 203
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 212	6 799

Kuni 30.12.2012 on kinnisvarainvesteeringut kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Seisuga 31.12.2012 kinnisvarainvesteeringu kajastamise meetod muutus, kuna see oli võimalik mõistliku kulu ja pingutusega.

Alates 31.12.2012 on kinnisvara investeering kajastatud õiglases väärtuses.

Õiglase väärtus oli määratav vastavalt eksperthinnangule, mis anti 21.06.2013, ehk majandusaasta aruande koostamise ajal.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 435	1 435
Akumuleeritud kulum	-1 100	-1 100
Jääkmaksumus	335	335
Amortisatsioonikulu	-288	-288
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 435	1 435
Akumuleeritud kulum	-1 388	-1 388
Jääkmaksumus	47	47
Amortisatsioonikulu	-47	-47
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 435	1 435
Akumuleeritud kulum	-1 435	-1 435
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	412	412		
Lühiajalised laenud kokku	412	412		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	823 979		823 979	
Pikaajalised laenud kokku	823 979		823 979	
Laenukohustused kokku	824 391	412	823 979	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	760	760		
Lühiajalised laenud kokku	760	760		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	679 125		679 125	
Pikaajalised laenud kokku	679 125		679 125	
Laenukohustused kokku	679 885	760	679 125	

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	24 092	24 092		
Muud võlad	368 112	195 551	172 561	
Intressivõlad	195 551	195 551		
Muud viitvõlad	172 561		172 561	
Kokku võlad ja ettemaksed	392 204	219 643	172 561	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 302	24 302		
Muud võlad	327 161	154 600	172 561	
Intressivõlad	154 592	154 592		
Muud viitvõlad	172 569	8	172 561	
Kokku võlad ja ettemaksed	351 463	178 902	172 561	

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 629	13 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 629	13 460
Kokku müügitulu	13 629	13 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	13 629	13 460
Kokku müügitulu	13 629	13 460

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 086	517
Intressitulu laenudelt	1 086	517
Intressikulud	-41 088	-40 481
Intressikulu laenudelt	-41 088	-40 481
Muud finantstulud ja -kulud	-754 956	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-794 958	-39 964

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	908 675	824 313
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 900	8 609

2012	Müügid		Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad			44 200		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 629		102 079	348	
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	256		3 083		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		13 460	7 526	672	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2013

Karp Markets OÜ (registrikood: 11231270) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNETH KARPOV	Juhatuse liige	25.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	576 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 144 352
Kokku	-568 010
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-568 010
Kokku	-568 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13629	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kenneth Karpov	38202052728	Vaba 29a-8, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7336778
Mobiiltelefon	+372 5259851
E-posti aadress	kenneth@fausto.ee