

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 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. Osaühing Karp Markets omas aruandeaastal enamusosalust osaühingus Fausto Grupp.

Osaühingu Karp Markets ja tema tütaretevõtte äritegevus ei olnud 2013. 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 2013. 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

	2013	2012
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,24	0,26
Võlakordaja	0,92	0,89
Omakapital varadest	0,08	0,11
Omakapital kohustustest	0,09	0,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	267 057	9 303	2
Nõuded ja ettemaksed	64 715	47 917	3
Kokku käibevara	331 772	57 220	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	883 084	883 084	
Nõuded ja ettemaksed	166 516	166 516	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	260 000	5
Materiaalne põhivara	25 906	0	6
Kokku põhivara	1 075 506	1 309 600	
Kokku varad	1 407 278	1 366 820	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	412	7
Võlad ja ettemaksed	266 648	219 643	8
Kokku lühiajalised kohustused	266 648	220 055	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	856 547	823 979	7
Võlad ja ettemaksed	172 561	172 561	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 029 108	996 540	
Kokku kohustused	1 295 756	1 216 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	715 679	715 679	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-568 010	576 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 703	-1 144 352	
Kokku omakapital	111 522	150 225	
Kokku kohustused ja omakapital	1 407 278	1 366 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 606	13 629	9
Muud äritulud	0	1 555	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 885	-4 291	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-894	-12 935	6
Muud ärikulud	-665	-347 352	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 162	-349 394	
Intressikulud	-47 882	-41 088	
Muud finantstulud ja -kulud	7 017	-753 870	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 703	-1 144 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 703	-1 144 352	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 162	-349 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	894	12 935	6
Muud korrigeerimised	0	344 455	
Kokku korrigeerimised	894	357 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 782	-14 409	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-445	-218	8
Kokku rahavood äritegevusest	-7 171	-6 631	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 800	0	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	260 000	0	5
Antud laenud	0	-130 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	233 200	-130 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 205	146 279	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 049	-348	
Makstud intressid	-431	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 725	145 931	
Kokku rahavood	257 754	9 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 303	3	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	257 754	9 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	267 057	9 303	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-38 703	-38 703
31.12.2013	2 556	715 679	-606 713	111 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karp Markets OÜ 2013.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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglases 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
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	3-5 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	267 061	9 302
Arvelduskonto	-4	1
Kokku raha	267 057	9 303

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	49 145	49 145		
Ostjatelt laekumata arved	49 145	49 145		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 409	5 409		4
Muud nõuded	150 494	10 161	140 333	
Laenunõuded	140 333		140 333	
Intressinõuded	10 161	10 161		
Muud nõuded	26 183		26 183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 231	64 715	166 516	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	44 767	44 767		
Ostjatelt laekumata arved	44 767	44 767		
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		
Muud nõuded	26 183		26 183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 433	47 917	166 516	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	5 404	1
Ettemaksukonto jääk	5	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 409	5

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Müügid	38 664	38 664
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-346 010
Muud muutused	644 674
31.12.2012	298 664
Müügid	-298 664
31.12.2013	0

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 244	9 203
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	112	4 212
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	260 000	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	26 800	26 800		26 800
Amortisatsioonikulu	-894	-894		-894
31.12.2013				
Soetusmaksumus	26 800	26 800	1 435	28 235
Akumuleeritud kulum	-894	-894	-1 435	-2 329
Jääkmaksumus	25 906	25 906	0	25 906

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	856 547		856 547	
Pikaajalised laenud kokku	856 547		856 547	
Laenukohustused kokku	856 547		856 547	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 647	23 647		
Muud võlad	415 562	243 001	172 561	
Intressivõlad	243 001	243 001		
Muud viitvõlad	172 561		172 561	
Kokku võlad ja ettemaksed	439 209	266 648	172 561	
	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	

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 606	13 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 606	13 629
Kokku müügitulu	5 606	13 629
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	5 606	13 629
Kokku müügitulu	5 606	13 629

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad		950 868		908 675
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	49 145	148 680	44 767	110 900

2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 378	35 205	3 049
2012	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		44 200	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 629	102 079	348

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Karp Markets OÜ (registrikood: 11231270) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNETH KARPOV	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-568 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 703
Kokku	-606 713
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-606 713
Kokku	-606 713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5606	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