

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Karp Markets OÜ

registrikood: 11231270

tänavanimi: Kõutri tn 8

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

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 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

OÜ KARP MARKETS 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 tütarettevõtete osakute ja aktsiate omamine. Osaühing Karp Markets omas aruandeaastal enamusosalust osaühingus Fausto Grupp.

Osaühingu Karp Markets ja tema tütarettevõtte äritegevus ei olnud 2014. 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 2014. 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

	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,01	1,24
Võlakordaja	0,95	0,92
Omakapital varadest	0,05	0,08
Omakapital kohustustest	0,05	0,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	249 379	267 057	2
Nõuded ja ettemaksed	66 521	64 715	3
Kokku käibevara	315 900	331 772	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	883 084	883 084	
Nõuded ja ettemaksed	166 516	166 516	3
Materiaalne põhivara	992	25 906	
Kokku põhivara	1 050 592	1 075 506	
Kokku varad	1 366 492	1 407 278	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	314 115	266 648	7
Kokku lühiajalised kohustused	314 115	266 648	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	809 217	856 547	6
Võlad ja ettemaksed	172 561	172 561	7
Kokku pikaajalised kohustused	981 778	1 029 108	
Kokku kohustused	1 295 893	1 295 756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	715 679	715 679	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-606 713	-568 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 923	-38 703	
Kokku omakapital	70 599	111 522	
Kokku kohustused ja omakapital	1 366 492	1 407 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	180	5 606	8
Muud äritulud	4 060	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-578	-1 885	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 089	-894	
Muud ärikulud	0	-665	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-427	2 162	
Intressikulud	-47 512	-47 882	
Muud finantstulud ja -kulud	7 016	7 017	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 923	-38 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 923	-38 703	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-427	2 162	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 089	894	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 502	0	
Kokku korrigeerimised	413	894	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 211	-9 782	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-44	-445	
Kokku rahavood äritegevusest	5 153	-7 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-26 800	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	24 500	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	260 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 500	233 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15	35 205	
Saadud laenude tagasimaksed	-47 345	-3 049	
Makstud intressid	-1	-431	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 331	31 725	
Kokku rahavood	-17 678	257 754	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	267 057	9 303	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 678	257 754	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249 379	267 057	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-40 923	-40 923
31.12.2014	2 556	715 679	-647 636	70 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karp Markets OÜ 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 õiglasel 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 akumuleeritud kulum.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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 kulusi. 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 kulusi 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 arvatakse 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	249 390	267 061
Arvelduskonto	-11	-4
Kokku raha	249 379	267 057

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	42	42	
Muud nõuded	157 511	17 178	140 333
Laenunõuded	140 333		140 333
Intressinõuded	17 178	17 178	
Ettemaksed	156	156	
Tulevaste perioodide kulud	156	156	
Muud nõuded	26 183		26 183
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 037	66 521	166 516

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	
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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	42	5 404
Ettemaksukonto jääk		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	5 409

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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	
31.12.2012	298 664
Müügid	-298 664
31.12.2013	0
31.12.2014	0

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	4 244
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	112
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	260 000

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	809 217		809 217	
Pikaajalised laenud kokku	809 217		809 217	
Laenukohustused kokku	809 217		809 217	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	23 603	23 603	
Muud võlad	463 073	290 512	172 561
Intressivõlad	290 512	290 512	
Muud viitvõlad	172 561		172 561
Kokku võlad ja ettemaksed	486 676	314 115	172 561

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180	5 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180	5 606
Kokku müügitulu	180	5 606
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	0	5 606
Teenuse müük	180	0
Kokku müügitulu	180	5 606

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 949	1 282 795	49 145	1 099 548

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	385	15	47 345
2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 378	35 205	3 049

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

Karp Markets OÜ (registrikood: 11231270) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNETH KARPOV	Juhatuse liige	29.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-606 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 923
Kokku	-647 636
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-647 636
Kokku	-647 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	180	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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