

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: K.L. Invest OÜ

registrikood: 11915234

tänava/talu nimi, Valge 18A/1-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

K.L. Invest OÜ on väike investeerimisettevõte, mis investeerib aktsiatesse ja muudesse likviidsetesse vahenditesse kasu saamise eesmärgil. 2014 aastal sai aktsiad maha müüdud. Ühe investeeringu pealt tuli vastu võtta korralik kahjum. 2015 aastal ettevõtte ilmselt aktsiaid ei oma kuna turuolukord ei tundu soosivat seoses kõrgete hindadega. 2015 aastal rendib ettevõtte ühte sõidukit ja osutab nõustamisteenust.

Ettevõttesse pole plaanis töötajaid värvata ning omanik majandab ettevõtet ise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 517	25 112	2
Finantsinvesteeringud	12 481	12 802	3
Nõuded ja ettemaksed	384	384	4
Kokku käibevara	14 382	38 298	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 631	2 120	6
Kokku põhivara	1 631	2 120	
Kokku varad	16 013	40 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 395	37 095	7
Võlad ja ettemaksed	64	64	8
Kokku lühiajalised kohustused	10 459	37 159	
Kokku kohustused	10 459	37 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	703	2 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 295	-2 255	
Kokku omakapital	5 554	3 259	
Kokku kohustused ja omakapital	16 013	40 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 835	3 835	10
Muud äritulud	0	13 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 337	-2 295	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-489	-2 476	6
Muud ärikulud	0	-15 057	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 009	-2 111	
Muud finantstulud ja -kulud	286	-144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 295	-2 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 295	-2 255	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 009	-2 111	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	489	2 476	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	15 050	6
Kokku korrigeerimised	489	17 526	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	321	6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-137	
Laekunud intressid	12	-649	
Kokku rahavood äritegevusest	2 831	14 635	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 446	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-5 318	
Laekunud dividendid	274	505	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	274	-7 259	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 401	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 700	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 700	15 401	
Kokku rahavood	-23 595	22 777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 112	2 335	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 595	22 777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 517	25 112	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	2 958	5 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 255	-2 255
31.12.2013	2 556	703	3 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 295	2 295
31.12.2014	2 556	2 998	5 554

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.L. Invest 2014 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Periood on 01.01.2014 - 31.12.2014

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 2014 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
Transpordivahendid	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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osahingutegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 517	25 112

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	7 484	7 484
Soetamine	18 379	18 379
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 061	-13 061
31.12.2013	12 802	12 802
Soetamine	10 490	10 490
Müük müügihinnas või lunastamine	-10 811	-10 811
31.12.2014	12 481	12 481

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	384	384
Ostjatelt laekumata arved	384	384
Kokku nõuded ja ettemaksed	384	384
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	384	384
Ostjatelt laekumata arved	384	384
Kokku nõuded ja ettemaksed	384	384

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	64	0	64
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		64		64

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	2 446	2 446	2 446
Amortisatsioonikulu	-326	-326	-326
Müügid	-17 200	-17 200	-17 200
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 446	2 446	2 446
Akumuleeritud kulum	-326	-326	-326
Jääkmaksumus	2 120	2 120	2 120
Amortisatsioonikulu	-489	-489	-489
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 446	2 446	2 446
Akumuleeritud kulum	-815	-815	-815
Jääkmaksumus	1 631	1 631	1 631

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	10 395	10 395		
Lühiajalised laenud kokku	10 395	10 395		
Laenukohustused kokku	10 395	10 395		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	37 095	37 095		
Lühiajalised laenud kokku	37 095	37 095		
Laenukohustused kokku	37 095	37 095		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	64	64

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	64	64

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 835	3 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 835	3 835
Kokku müügitulu	3 835	3 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	3 835	3 835
Kokku müügitulu	3 835	3 835

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	37 095

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2015

K.L. Invest OÜ (registrikood: 11915234) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL LIIV	Juhatuse liige	02.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 295
Kokku	2 998

Kasumit ei jaotata.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 295
Kokku	2 998

Kahjumit 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	Haiba küla, Kernu vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5149099
E-posti aadress	kaarel@moobliekspert.ee