

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Kagu Invest

registrikood: 11285129

tänava/talu nimi, Vasara 50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 7337990

faks: +372 7337999

e-posti aadress: info@kagu.ee

veebilehe aadress: www.kagu.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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 510	97 458	2
Nõuded ja ettemaksed	2 760 809	3 743 533	3
Kokku käibevara	2 828 319	3 840 991	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	108 200	183 413	3
Kinnisvarainvesteeringud	107 976	105 774	6
Materiaalne põhivara	19 367	45 189	7
Immateriaalne põhivara	126 546	147 519	8
Kokku põhivara	362 089	481 895	
Kokku varad	3 190 408	4 322 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 782 620	2 545 851	9
Võlad ja ettemaksed	35 682	230 130	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 818 302	2 775 981	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 222 827	1 068 857	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 222 827	1 068 857	
Kokku kohustused	3 041 129	3 844 838	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	639 116	639 116	12
Kohustuslik reservkapital	63 912	63 912	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-224 980	356 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-328 769	-581 562	
Kokku omakapital	149 279	478 048	
Kokku kohustused ja omakapital	3 190 408	4 322 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	602 943	1 375 809	13
Muud äritulud	24 872	106 803	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 187	-472 774	15
Mitmesugused tegevuskulud	-395 275	-977 254	16
Tööjõukulud	-216 529	-376 833	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 795	-201 160	
Muud ärikulud	-31 842	-77 014	18
Ärikasum (kahjum)	-328 813	-622 423	
Finantstulud ja -kulud	44	40 861	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-328 769	-581 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-328 769	-581 562	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-328 813	-622 423
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 795	201 160
Muud korrigeerimised	-9 943	3 053
Kokku korrigeerimised	36 852	204 213
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	982 724	2 603 896
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-194 448	-158 933
Laekunud intressid	44	14 667
Kokku rahavood äritegevusest	496 359	2 041 420
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	67 708
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-15 063	-26 790
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	22 804	112 932
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	3 280
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 741	157 130
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 137 627
Saadud laenude tagasimaksed	-609 261	-2 399 695
Muud laekumised finantseerimistegevusest	75 213	50 287
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 235 934
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-534 048	-2 447 715
Kokku rahavood	-29 948	-249 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 458	346 623
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 948	-249 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 510	97 458

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	639 116	63 912	356 582	1 059 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-581 562	-581 562
31.12.2010	639 116	63 912	-224 980	478 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-328 769	-328 769
31.12.2011	639 116	63 912	-553 749	149 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kagu Invest 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2011 ja lõppes 31. detsember 2011.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kirjel Nõuded ostjate vastu on kajastatud laenu nõudeid klientidele. Ettevõttes kehtestatud korra kohaselt toimub laenu hindamine igakuiselt, mille käigus korrigeeritakse laenu põhiosa tagasimaksega ja vajadusel nõude väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimaliku allahindlusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse edasimüügi eesmärgil omandatud kinnis- ja vallasvara. Tegemist on laenu klientide tagatisvaraga, mis on AS Kagu Invest poolt omandatud võlamenetluse käigus tagatise realiseerimisel. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse lähtudes õiglase väärtuse meetodist. Kinnisvarainvesteeringutelt renditulu ei teenita. Vara realiseerimiseks rakendatakse aktiivset müügipoliitikat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleerunud kulumi ja varade väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi võrra. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja soetushinnaga üle 639 euro.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne vara kajastatakse soetusmaksumuses, vähendatuna akumuleeritud kulumi ja vara väärtuse vähenemise võrra. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt vara eeldatava kasuliku eluea jooksul. Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestus algab vara kasutuselevõtmisest. Immateriaalse vara amortiseerimisel lähtutakse tema eeldatavast kasulikust elueast 10 aastat ja aasta amortisatsiooninormiks on 10%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Kõik soetamisega otseselt kaasnevad kulutused kantakse tekkeperioodil kuludesse.

Maksustamine

Tööjõukuludelt arvestatud maksud kajastatakse kohustuse tekkimise kuul palgamaksude kuluna. Tööjõukuludest kinni peetud maksud kajastatakse väljamaksete tegemise kuul maksukohustusena. Tuludega kaasnevad maksud kajastatakse vastavalt kehtivatele seadustele.

Seotud osapooled

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

- * Kagu Invest AS'i emaettevõtte;
- * ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed;
- * eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased;
- * eelnimetatud isikutega seotud ettevõtted, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Tulud

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Intressituluna näidatakse kõik intressi iseloomuga tulud. Intressi iseloomuga on need tulud, mis on seotud vara lepingulise tähtajaga või suhtega vara suurusesse ning need periodiseeritakse vastavalt nõude kestusele. Laenulepingus sätestatud kohustuste mittetäitmise või mittenõuetekohase täitmise korral on ettevõttel õigus nõuda laenusaajalt viivist iga oma kohustuse nõuetekohase täitmisega viivitatud päeva eest.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kasumiaruande kirjel Müügitulu kajastatakse intressitulu väljastatud laenudelt, saadud viiviseid, leppetrahve ja muid kõrvalnõudeid ning teenustasu tuluna on käsitletud lepingutasusid.

Kulud

Intressikulu kajastatakse lähtudes kohustuse sisemisest intressimäärast. Intressikuluna näidatakse kõik intressi iseloomuga kulud.

Intressi iseloomuga on need kulud, mis on seotud kohustuse lepingulise tähtajaga või suhtega kohustuse suurusesse ning need periodiseeritakse vastavalt nõude kestusele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	15 953	17 046
Arvelduskontod	51 557	80 412
Kokku raha	67 510	97 458

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 580 426	2 472 226	108 200	
Ostjatelt laekumata arved	5 364 937	5 256 737	108 200	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 784 511	-2 784 511		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		
Muud nõuded	287 894	287 894		
Intressinõuded	273 536	273 536		
Viitlaekumised	14 358	14 358		
Ettemaksed	688	688		
Tulevaste perioodide kulud	415	415		
Muud makstud ettemaksed	273	273		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 869 009	2 760 809	108 200	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 502 956	3 319 543	183 413	
Ostjatelt laekumata arved	6 287 467	6 104 054	183 413	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 784 511	-2 784 511		
Muud nõuded	421 455	421 455		
Intressinõuded	403 177	403 177		
Viitlaekumised	18 278	18 278		
Ettemaksed	2 535	2 535		
Tulevaste perioodide kulud	2 535	2 535		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 926 946	3 743 533	183 413	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 256 736	6 104 054
Laenuõuded klientidele	5 256 736	6 089 693
Nõuded ostjate vastu	0	14 361
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 784 511	-2 784 511
Kokku nõuded ostjate vastu	2 472 225	3 319 543
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 784 511	-2 421 968
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-362 543
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 784 511	-2 784 511

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		66		0
Käibemaks		7		619
Üksikisiku tulumaks		3 235		8 808
Erisoodustuse tulumaks		0		63
Sotsiaalmaks		6 214		14 844
Kohustuslik kogumispension		302		260
Töötuskindlustusmaksed		778		1 782
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	10 602		26 376

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	311 638
Ostud ja parendused	26 790
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-146 471
Müügid	-97 687
Ümberklassifitseerimised	11 504
31.12.2010	105 774
Ostud ja parendused	15 063
Müügid	-12 861
31.12.2011	107 976

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 156	7 452
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	22 804	112 932

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	75 140	60 258	27 216	87 474	147 043	309 657
Akumuleeritud kulum	-27 177	-18 205	-24 617	-42 822	-76 127	-146 126
Jääkmaksumus	47 963	42 053	2 599	44 652	70 916	163 531
Amortisatsioonikulu	-967	-4 422	-2 331	-6 753	-25 995	-33 715
Müügid	-46 996	-37 631		-37 631		-84 627
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	0	2 620	2 620	147 043	149 663
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 352	-2 352	-102 122	-104 474
Jääkmaksumus	0	0	268	268	44 921	45 189
Amortisatsioonikulu			-268	-268	-25 554	-25 822
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	0	2 620	2 620	147 043	149 663
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 620	-2 620	-127 676	-130 296
Jääkmaksumus	0	0	0	0	19 367	19 367

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	0	39 625
Masinad ja seadmed	0	28 083
Transpordivahendid	0	28 083
Kokku	0	67 708

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	209 738	209 738
Akumuleeritud kulum	-41 245	-41 245
Jääkmaksumus	168 493	168 493
Amortisatsioonikulu	-20 974	-20 974
31.12.2010		
Soetusmaksumus	209 737	209 737
Akumuleeritud kulum	-62 218	-62 218
Jääkmaksumus	147 519	147 519
Amortisatsioonikulu	-20 973	-20 973
31.12.2011		
Soetusmaksumus	209 737	209 737
Akumuleeritud kulum	-83 191	-83 191
Jääkmaksumus	126 546	126 546

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	1 782 620	1 782 620		
Lühiajalised laenud kokku	1 782 620	1 782 620		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	1 222 827	0	1 219 342	3 485
Pikaajalised laenud kokku	1 222 827		1 219 342	3 485
Laenukohustused kokku	3 005 447	1 782 620	1 219 342	3 485
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investorid	293 994	293 994		
Pangalaenud	285 711	285 711		
Lühiajalised laenud kokku	579 705	579 705		
Lühiajalised võlakirjad				
Võlakirjaemissioon	1 966 146	1 966 146		
Lühiajalised võlakirjad kokku	1 966 146	1 966 146		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	1 068 857	0	1 057 261	11 596
Pikaajalised laenud kokku	1 068 857	0	1 057 261	11 596
Laenukohustused kokku	3 614 708	2 545 851	1 057 261	11 596

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 408	7 408		
Võlad töövõtjatele	12 946	12 946		
Maksuvõlad	10 602	10 602		
Saadud ettemaksed	4 726	4 726		
Muud saadud ettemaksed	4 726	4 726		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 682	35 682		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	48 638	48 638		
Võlad töövõtjatele	19 155	19 155		
Maksuvõlad	26 376	26 376		
Muud võlad	132 494	132 494		
Intressivõlad	106 539	106 539		
Muud viitvõlad	25 955	25 955		
Saadud ettemaksed	3 467	3 467		
Muud saadud ettemaksed	3 467	3 467		
Kokku võlad ja ettemaksed	230 130	230 130		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	7 218	12 301
Puhkusetasude kohustus	5 728	6 854
Kokku võlad töövõtjatele	12 946	19 155

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	639 116	639 116
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	602 943	1 375 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	602 943	1 375 809
Kokku müügitulu	602 943	1 375 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu väljastatud laenudelt	414 787	983 626
Teenustasu tulu	723	7 811
Viivsed ja muud kõrvalnõuded	187 433	384 372
Kokku müügitulu	602 943	1 375 809

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	13 098	47 795
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 428
Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete laekumine	9 889	3 280
Tagatisvara omandamisest saadud tulu	1 098	0
Nõuete loovutamist saadud tulu	0	50 287
Muud	787	13
Kokku muud äritulud	24 872	106 803

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	266 069	471 994
Teenustasu kulu	118	780
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	266 187	472 774

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 532	55 302
Energia	2 794	13 772
Elektrienergia	397	4 250
Kütus	2 397	9 522
Mitmesugused bürookulud	97 287	71 584
Lähetuskulud	787	1 361
Koolituskulud	156	2 472
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	14 404
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	180 969	542 162
Sõidukitega seotud kulud	6 364	18 176
Krediidihaldus- ja sissenõudmiskulud	12 285	54 011
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud	5 156	7 452
Reklaamikulud	4 725	21 707
Ostetud garantiiteenus	0	17 103
Õigusabi teenused	79 097	116 078
Muud	4 123	41 670
Kokku mitmesugused tegevuskulud	395 275	977 254

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	161 286	280 659
Sotsiaalmaksud	55 243	96 174
Kokku tööjõukulud	216 529	376 833
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	14

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	613	46 611
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	22 853
Trahvid, viivised ja hüvitised	441	0
Kahjum nõudeõiguste müügist	20 562	5 004
Muud	10 226	2 546
Kokku muud ärikulud	31 842	77 014

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	40 986
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	40 986
Intressitulud	44	304
Intressitulu hoiustelt	44	304
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-429
Kokku finantstulud ja -kulud	44	40 861

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Midigar
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	3 921	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 708 907	0	1 516 264	24 215

2011	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	505 429
2010	Ostud
Emaettevõtja	371
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 053

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	67 672	49 622

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.01.2015

aktsiaselts Kagu Invest (registrikood: 11285129) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	13.01.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kagu Invest aktsionäridele

Meid telliti auditeerima aktsiaselts Kagu Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. See raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolu(de) tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Meie tegevus aktsiaseltsi audiitorina algas 2015. aasta sügisel ning bilansikuupäevajärgselt ei õnnestunud meil teostatud protseduuride ulatuse ja nendega seotud olemuslike piirangute tõttu saada arvamuse avaldamiseks piisavalt tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolu(de) märkimisväärsuse tõttu ei avalda me arvamust kaasatud aktsiaselts Kagu Invest raamatupidamise aastaaruande kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn

19.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kagu Invest (registrikood: 11285129) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	19.11.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-224 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-328 769
Kokku	-553 749
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-553 749
Kokku	-553 749

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-224 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-328 769
Kokku	-553 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	602943	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337990
Faks	+372 7337999
E-posti aadress	info@kagu.ee
Veebilehe aadress	www.kagu.ee