

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KML Invest OÜ

registrikood: 11968348

tänava/talu nimi, Trummi põik 5a-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12616

telefon: +372 58104092

e-posti aadress: kristjan.liivamagi@gmail.com

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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Üldhalduskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ KML Invest alustas majandustegevust 19.7.2010. Ettevõtte omanikuks ning juhatuse liikmeks on Kristjan Liivamägi.

OÜ KML Invest põhitegevusalaks 2015. aastal oli investeerimine väärtpaberitesse ja teistesse finantsinstrumentidesse.

OÜ KML Invest puhaskasumiks kujunes 2015. aastal -624 EUR (2014: 17 139 EUR). Ettevõtte investeeris nii USA, kui Balti riikide börsidele. Lisaks eelnevale osutas ettevõtte 2015. aastal finantsalaseid konsultatsiooniteenuseid summas 13 237 EUR (2014: 15 557 eurot).

Ettevõtte bilansimaht oli 31.12.2015 seisuga 118 565 EUR (2013: 87 318 EUR) ning investeringuid aktsiatesse 20 309 (2014: 10 826) euro eest. Ettevõtte varade kasv 2015. aastal oli 36%.

Ettevõtte tasus töötajatele töötasusid summas 13 380 eurot. Ettevõtte juhatusele töötasusid ning boonuseid majandusaasta eest ei makstud.

Alljärgnevalt on toodud KML Invest OÜ keskmine investeringute portfelli tootlus võrdluses SP500 indeksiga:

<u>Aasta</u>	<u>SP500 tootlus, %</u>	<u>KML Invest investeringute tootlus, %</u>
2010	14,8	2,6
2011	2,0	13,2
2012	15,9	8,7
2013	32,2	8,3
2014	13,8	11,4
2015	1,1	14,1
Keskmine aastane tootlus	13,3	9,7
Geomeetriline aastane tootlus	7,8	8,6

Ettevõtte juhtkond hindab seniseid ettevõtte kapitalipaigutusi edukateks.

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal on tagada jätkusuutlik areng ning saavutada annualiseeritud keskmine varade tootlus üle 15%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35	282	2
Finantsinvesteeringud	10 309	826	3
Nõuded ja ettemaksed	18 286	76 210	4
Kokku käibevara	28 630	77 318	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	5
Nõuded ja ettemaksed	77 890	0	
Kinnisvarainvesteeringud	2 045	0	
Kokku põhivara	89 935	10 000	
Kokku varad	118 565	87 318	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	729	
Kokku lühiajalised kohustused	0	729	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	89 032	56 432	6
Kokku pikaajalised kohustused	89 032	56 432	
Kokku kohustused	89 032	57 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 597	10 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-624	17 139	
Kokku omakapital	29 533	30 157	
Kokku kohustused ja omakapital	118 565	87 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 237	15 557	8
Brutokasum (-kahjum)	13 237	15 557	
Üldhalduskulud	-35 778	-8 392	9,10
Ärikasum (kahjum)	-22 541	7 165	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	445	227	
Intressikulud	-1 450	-1 493	
Muud finantstulud ja -kulud	22 922	11 240	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-624	17 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-624	17 139	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 541	7 165	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	3 872	3 287	
Kokku korrigeerimised	3 872	3 287	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1 510	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	729	533	
Makstud intressid	-1 450	-764	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 390	8 711	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 483	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	5 587	
Antud laenud	-71 296	-70 696	
Antud laenude tagasimaksed	44 400	15 030	
Laekunud intressid	22 682	11 240	
Laekunud dividendid	240	210	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 457	-38 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 600	29 016	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 600	29 016	
Kokku rahavood	-247	-902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	282	1 184	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-247	-902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35	282	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	10 458	13 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17 139	17 139
31.12.2014	2 560	27 597	30 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-624	-624
31.12.2015	2 560	26 973	29 533

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KML Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglates väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Aruandekohustlase aruandeperiood: 1.1.2015 - 31.12.2015

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglates väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglates väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglates väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglates väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglase väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud" ning muude õiglates väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse otse omakapitalis real "ümberhindluse reserv". Ümberhindluse reserv kantakse vara realiseerimisel või vara väärtuse languse tuvastamisel kasumiaruandesse. Kasumid ja kahjumid õiglates väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtapaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Kui tütar- ja ühisettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütar- ja ühisettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütar- ja ühisettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütar- ja ühisettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütar- ja ühisettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Finantsinvesteeringud

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 60 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Õiglates väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglates väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud". Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud" ning muude õiglates väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse otse omakapitalis real "ümberhindluse reserv". Ümberhindluse reserv kantakse vara realiseerimisel või vara väärtuse languse tuvastamisel kasumiaruandesse. Kasumid ja kahjumid õiglates väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara

kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 60 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade või teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba või teenuse müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja tõõmahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud omakapitali lisas. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtja KML Invest OÜ seotud osapooleks on eraisik Kristjan Liivamägi

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	35	282

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	7 446	7 446
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 637	-6 637
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	17	17
31.12.2014	826	826
Kajastatud õiglases väärtuses	826	826
Soetamine	9 038	9 038
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	445	445
31.12.2015	10 309	10 309
Kajastatud õiglases väärtuses	10 309	10 309

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	102 709	24 819	77 890	0
Laenunõuded	102 709	24 819	77 890	0
Laenude allahindlused	-6 533	-6 533	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 176	18 286	77 890	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 510	1 510	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 510	1 510	0	0
Muud nõuded	78 634	78 634	0	0
Laenunõuded	78 634	78 634	0	0
Laenude allahindlused	-3 934	-3 934	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 210	76 210	0	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	10 000	10 000
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
31.12.2014	10 000	10 000

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	10 000	10 000
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
31.12.2015	10 000	10 000

Ettevõtte KML Invest OÜ omab pikaajalise finantsinvesteeringuna 10% osalust ettevõttes Pohjola Medicals OÜ. Antud finantsinvesteering on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud	89 032	0	89 032	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	89 032	0	89 032	0	
Laenukohustused kokku	89 032	0	89 032	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud	56 432	0	56 432	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	56 432	0	56 432	0	
Laenukohustused kokku	56 432	0	56 432	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1
Ühe osaku nimiväärtus on 2560 EUR		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 26 973 eurot (31.12.2014: 27 597 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 20 230 (2014: 20 261) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 6 743 (2014: 7 336) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 237	15 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 237	15 557
Kokku müügitulu	13 237	15 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	13 237	15 557
Kokku müügitulu	13 237	15 557

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	14 256	5 099	
Kulud eraldiste moodustamiseks	3 428	3 106	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 714	167	
Tööjõukulud	13 380	0	10
Väärtpaberikonto haldus- ja hooldustasud	0	20	
Kokku üldhalduskulud	35 778	8 392	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 080	0
Sotsiaalmaksud	3 300	0
Kokku tööjõukulud	13 380	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	39 032	0	14 432

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.01.2016

KML Invest OÜ (registrikood: 11968348) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	04.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-624
Kokku	26 973

Ettevõtte ei jaota kasumit dividendideks vaid reinvesteerib selle ettevõtte arendamisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	13237	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Liivamägi	38606160354		2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58104092
E-posti aadress	kristjan.liivamagi@gmail.com