

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Karp Markets OÜ

registrikood: 11231270

tänava/talu nimi, Küütri tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

OÜ KARP MARKETS

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 2015. 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 2015. 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

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,89	1,01
Võlakordaja	0,98	0,95
Omakapital varadest	0,02	0,04
Omakapital kohustustest	0,02	0,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	249 375	249 379	2
Nõuded ja ettemaksed	73 346	66 521	3
Kokku käibevara	322 721	315 900	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	883 084	883 084	
Nõuded ja ettemaksed	166 516	166 516	3
Materiaalne põhivara	0	992	
Kokku põhivara	1 049 600	1 050 592	
Kokku varad	1 372 321	1 366 492	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	361 553	314 115	7
Kokku lühiajalised kohustused	361 553	314 115	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	809 217	809 217	6
Võlad ja ettemaksed	172 561	172 561	7
Kokku pikaajalised kohustused	981 778	981 778	
Kokku kohustused	1 343 331	1 295 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	715 679	715 679	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-647 636	-606 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 609	-40 923	
Kokku omakapital	28 990	70 599	
Kokku kohustused ja omakapital	1 372 321	1 366 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	180
Muud äritulud	0	4 060
Mitmesugused tegevuskulud	-194	-578
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-4 089
Muud ärikulud	-992	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 186	-427
Intressikulud	-47 440	-47 512
Muud finantstulud ja -kulud	7 017	7 016
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 609	-40 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 609	-40 923

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 186	-427
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-4 089
Kasum (kahjum) põhivara müügist	992	4 502
Kokku korrigeerimised	992	413
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	190	5 211
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-44
Kokku rahavood äritegevusest	-4	5 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	24 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	24 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15
Saadud laenude tagasimaksed	0	-47 345
Makstud intressid	0	-1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-47 331
Kokku rahavood	-4	-17 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	249 379	267 057
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4	-17 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249 375	249 379

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-41 609	-41 609
31.12.2015	2 556	715 679	-689 245	28 990

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karp Markets OÜ 2015.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 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 arvestamisel 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	249 375	249 379
Kokku raha	249 375	249 379

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	8	8	
Muud nõuded	164 526	24 193	140 333
Laenunõuded	140 333		140 333
Intressinõuded	24 193	24 193	
Muud nõuded	26 183		26 183
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 862	73 346	166 516

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	8	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	42

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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	

	31.12.2014	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	23 603	23 603	
Muud võlad	510 511	337 950	172 561
Intressivõlad	337 950	337 950	
Muud viitvõlad	172 561		172 561
Kokku võlad ja ettemaksed	534 114	361 553	172 561

	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	180
Kokku müügitulu	0	180
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	0	0
Teenuse müük	0	180
Kokku müügitulu	0	180

Lisa 8 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	155 217	1 319 729	144 949	1 282 795

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Karp Markets OÜ (registrikood: 11231270) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNETH KARPOV	Juhatuse liige	17.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-647 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 609
Kokku	-689 245

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