

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kagu Invest

registrikood: 11285129

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte on realiseerinud olulise osa aktivast ning rahuldanud 100% kõik kohustused. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 361	28 432	
Nõuded ja ettemaksed	20 684	34 542	2
Kokku käibevarad	49 045	62 974	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	44	44	
Kinnisvarainvesteeringud	28 122	28 122	3
Immateriaalsed põhivarad	21 677	42 651	4
Kokku põhivarad	49 843	70 817	
Kokku varad	98 888	133 791	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 360	7 200	
Võlad ja ettemaksed	6 761	4 705	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 121	11 905	
Kokku kohustised	14 121	11 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639 000	639 116	
Kohustuslik reservkapital	63 912	63 912	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-581 026	-473 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 119	-107 996	
Kokku omakapital	84 767	121 886	
Kokku kohustised ja omakapital	98 888	133 791	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	2 240	1 484	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 803	-10 008	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 974	-20 974	4
Muud ärikulud	-10 254	-9 072	
Ärikasum (kahjum)	-36 791	-38 570	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-69 279	
Intressitulud	28	0	
Intressikulud	-356	-147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 119	-107 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 119	-107 996	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 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 2016 ja lõppes 31. detsember 2016.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Kasutatud on väikeettevõtja aruannet.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Kirjel Nõuded ostjate vastu on kajastatud laenuõudeid klientidele. Ettevõttes kehtestatud korra kohaselt toimub laenude 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 laenuklientide tagatisvaraga, mis on OÜ Kagu Invest poolt omandatud võlamenetluse käigus tagatise realiseerimisel. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse lähtudes õiglase väärtuse meetodist. Kinnisvarainvesteeringutelt renditulu ei teenita. Vara realiseerimiseks rakendatakse aktiivset müügipoliitikat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööõudlust 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 eurot.

Finantskohustised

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.

Tulud

Intressituluna kajastatakse 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 perioodiseeritakse vastavalt nõude kestusele.

Laenulepingus sätestatud kohustuste mittetäitmise või mittenõuetekohase täitmise korral on ettevõtte õigus nõuda laenusaaajalt viivist iga oma kohustuse nõuetekohase täitmise 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 perioodiseeritakse vastavalt nõude kestusele.

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 OÜ emaeettevõtte;

* ettevõtte juhatuse liikmed;

* eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased;

* eelnimetatud isikutega seotud ettevõtted, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 600	20 600
Ostjatelt laekumata arved	20 600	20 600
Muud nõuded	84	84
Laenunõuded	36	36
Intressinõuded	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 684	20 684
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 800	33 800
Ostjatelt laekumata arved	33 800	33 800
Muud nõuded	742	742
Laenunõuded	721	721
Intressinõuded	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 542	34 542

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	28 122
31.12.2015	28 122
31.12.2016	28 122

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	209 737	209 737
Akumuleeritud kulum	-146 112	-146 112
Jääkmaksumus	63 625	63 625
Amortisatsioonikulu	-20 974	-20 974
31.12.2015		
Soetusmaksumus	209 737	209 737
Akumuleeritud kulum	-167 086	-167 086
Jääkmaksumus	42 651	42 651
Amortisatsioonikulu	-20 974	-20 974
31.12.2016		
Soetusmaksumus	209 737	209 737
Akumuleeritud kulum	-188 060	-188 060
Jääkmaksumus	21 677	21 677

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Maksuvõlad	38	38
Muud võlad	526	526
Intressivõlad	526	526
Saadud ettemaksed	6 152	6 152
Muud saadud ettemaksed	6 152	6 152
Kokku võlad ja ettemaksed	6 761	6 761
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	401	401
Muud võlad	170	170
Intressivõlad	170	170
Saadud ettemaksed	4 134	4 134
Muud saadud ettemaksed	4 134	4 134
Kokku võlad ja ettemaksed	4 705	4 705

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	240	4 253
Krediidihaldus- ja sissenõudmiskulud	791	642
Muud	6 772	5 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 803	10 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OÜ Kagu Invest (registrikood: 11285129) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PAAL	Juhatuse liige	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-581 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 119
Kokku	-618 145

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-581 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 119
Kokku	-618 145

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kompromiss Inkasso OÜ	12331707	Eesti	639000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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