

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: K3 Invest Osühing

registrikood: 11385629

tänavanimi, maja ja korteri number: L. Koidula tn 3-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10125

telefon: +372 5175379, +372 6064356

e-posti aadress: yldine.info@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

K3 Invest OÜ asutati 20.04.2007. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimisalane tegevus.

Majanduskeskkond ja selle mõjutused

Investeeringute tegemisel ja vahendamisel on võetud konservatiivne taktika.

Olulisemad sündmused

Tegevusaastal tegeleti aktiivselt investeeringute juhtimisega.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise riske

Ettevõtte omab pikaajalisi laenukohustusi, millised on seotud valuutakursi muutustega. Ettevõtte laenukohustuseks on erinevate investeeringute tarvis võetud laenud.

Personal

K3 Invest OÜ juhatusele aruandeperioodis tasusid ei makstud. Tegevjuhtkonnale ei ole tehtud soodustusi.

Tulevikusuunad

Osaühing plaanib uuel majandusaastal jätkata samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	4 003	
Nõuded ja ettemaksed	990 510	1 273 965	2
Varud	420	420	4
Kokku käibevarad	990 930	1 278 388	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	322 161	156 062	5
Finantsinvesteeringud	16 676	18 973	
Kokku põhivarad	338 837	175 035	
Kokku varad	1 329 767	1 453 423	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 956	140 424	8
Kokku lühiajalised kohustised	90 956	140 424	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	71 558	259 066	7
Võlad ja ettemaksed	2 117	89 022	8
Kokku pikaajalised kohustised	73 675	348 088	
Kokku kohustised	164 631	488 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	9
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 694	877 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 225	83 479	
Kokku omakapital	1 165 136	964 911	
Kokku kohustised ja omakapital	1 329 767	1 453 423	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 529	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 533	-537	
Muud ärikulud	-157	0	
Ärikasum (kahjum)	2 839	-537	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	166 099	27 875	
Intressitulud	38 686	64 646	
Intressikulud	-5 109	-9 108	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 290	603	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200 225	83 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 225	83 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 839	-537	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-603	0	
Kokku korrigeerimised	-603	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	460	-93	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-77	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	2 619	-630	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-490	
Antud laenude tagasimaksed	280 359	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	280 359	-490	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 553	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-239 138	0	
Makstud intressid	-83 396	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-286 981	0	
Kokku rahavood	-4 003	-1 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 003	5 123	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 003	-1 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	4 003	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 834	383	877 216	881 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	83 479	83 479
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2016	3 834	383	960 694	964 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	200 225	200 225
31.12.2017	3 834	383	1 160 919	1 165 136

Kohustuslik reservkapital põhikirja järgi 10 % osakapitalist on summas 383 eurot, mis on kantud eelnevate perioodide kasumist, seega pole vajadust 1/20 jaotamata kasumist reservkapitali eraldada.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2017 moodustas 1 160 919 eurot (31.12.2016: 960 694 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2018 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (01.01.2017: 20/80) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 928 735 eurot (31.12.2016: 768 555 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 232 184 eurot (2016: 192 139 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

K3 Invest OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Kehtiva RPS § 3 punkti 7 kohaselt on Eesti Finantsaruandluse Standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

K3 Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2017 on ümber hinnatud eurodesse valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib emaettevõtte. Üldjuhul omab ettevõtte kontrolli, kui ta omab ettevõttes üle 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20 % kuni 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütarettevõtetesse ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutatades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes omakapitalis.

Ettevõttele kuuluv osa tütarettevõtete ja sidusettevõtete majandustulemustest kajastatakse kasumiaruandes "finantstuludes ja -kuludes".

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Iga aruandeperioodi lõpul tuleb varude nimekiri kriitiliselt üle vaadata, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetosil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressitulu laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2018 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2016.aastal kehtis maksumäär 20/80) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande omakapitali lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegevjuhtkond.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	907	907	3
Muud nõuded	989 603	989 603	
Laenuõuded	411 899	411 899	
Intressinõuded	577 704	577 704	
Kokku nõuded ja ettemaksed	990 510	990 510	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	447	447	3
Muud nõuded	1 273 518	1 273 518	
Laenuõuded	738 338	738 338	
Intressinõuded	535 180	535 180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 273 965	1 273 965	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	907	447
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	907	447

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	420	420
Kokku varud	420	420

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	322 161	156 062	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	322 161	156 062	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10159479	Harko Keila OÜ	Eesti		27	27
11366000	Krah Pipes OÜ	Eesti	22211	43	43
12552791	BERPB OÜ	Eesti		34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Harko Keila OÜ	90 253	-946	89 307
Krah Pipes OÜ	32 896	168 248	201 144
BERPB OÜ	32 913	-1 203	31 710
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	156 062	166 099	322 161

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikelt	71 188	0	71 188		5	EUR
Laen eraisikult	370	0	370		5	EUR
Pikaajalised laenud kokku	71 558	0	71 558			
Laenukohustised kokku	71 558	0	71 558			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikelt	242 396	0	242 396		5	EUR
Muud laenud	70	0	70		5	EUR
Laen eraisikult	16 600	0	16 600		5	EUR
Pikaajalised laenud kokku	259 066	0	259 066			
Laenukohustised kokku	259 066	0	259 066			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	77	77	0
Muud võlad	2 117	0	2 117
Intressivõlad	2 117	0	2 117
Muud võlad	90 879	90 879	0
Kokku võlad ja ettemaksed	93 073	90 956	2 117

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	0	0	0
Muud võlad	89 022	0	89 022
Intressivõlad	89 022	0	89 022
Muud võlad	140 424	140 424	0
Kokku võlad ja ettemaksed	229 446	140 424	89 022

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	3	3
IKK Holding OÜ, asukohaga Tallinn - kuulub 1 osa nimiväärtusega 1 278 eurot. J&Ross Invest OÜ, asukohaga Tallinn - kuulub 1 osa nimiväärtusega 1 278 eurot. Osaühing Tianxia, asukohaga Tallinn - kuulub 1 osa nimiväärtusega 1 278 eurot.		

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 290	603
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 290	603

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	680 598	34 998	869 168	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	129 554	103 972	488 512

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtja	0	279 000	34 998	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtted	0	47 440	370	207 182

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtja	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtted	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

K3 Invest Osaühing (registrikood: 11385629) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KIRTSI	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 225
Kokku	1 160 919
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 160 919
Kokku	1 160 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5529	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IKK Holding OÜ	11371691		1278 EUR (Lihtomand)
J & Ross Invest OÜ	11353351		1278 EUR (Lihtomand)
Osaühing Tianxia	11296446		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6064356
Mobiiltelefon	+372 5175379
E-posti aadress	yldine.info@gmail.com