

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: N&K Invest OÜ

registrikood: 12909773

tänav, maja ja korteri number: Lossi tn 21-23

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +357 99419999

e-posti aadress: kounnasd@aol.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

N&K Invest OÜ asutati 2015. aastal. Majandustegevusega alustati samal aastal.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikme tegevust 2021. aastal ei tasustatud.

Ettevõtte restaureerib Pokardi mõisa ja tulevikus on plaan mõisa rentida peamiselt välismaalastest turistidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 157	57 435	2
Nõuded ja ettemaksed	3 785	10 333	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 785	10 333	
Kokku käibevarad	148 942	67 768	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 082 273	1 643 570	3
Kokku põhivarad	2 082 273	1 643 570	
Kokku varad	2 231 215	1 711 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 722	38 153	
Võlad tarnijatele	1 164	25 635	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	905	882	
Muud võlad	10 453	10 436	
Kokku lühiajalised kohustised	13 722	38 153	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 188 823	1 669 823	4
Kokku pikaajalised kohustised	2 188 823	1 669 823	
Kokku kohustised	2 202 545	1 707 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muu omakapital	40 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 137	-7 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 693	-1 150	
Kokku omakapital	28 670	3 362	
Kokku kohustised ja omakapital	2 231 215	1 711 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	0	4	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	24 861	14 053	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 648	-1 090	
Tööjõukulud	-24 861	-14 053	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50	-50	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-4 698	-1 137	
Muud finantstulud ja -kulud	5	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 693	-1 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 693	-1 150	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

N&K Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Osühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse eba tõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne ja immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või teise osapoole äriiliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	145 157	57 435
Kokku raha	145 157	57 435

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	9 000	1 000	1 159 891	3 000	1 162 891	1 172 891
Akumuleeritud kulum		-145				-145
Jääkmaksumus	9 000	855	1 159 891	3 000	1 162 891	1 172 746
Ostud ja parendused			469 974	900	470 874	470 874
Muud ostud ja parendused			469 974	900	470 874	470 874
Amortisatsioonikulu		-50				-50
31.12.2020						
Soetusmaksumus	9 000	1 000	1 629 865	3 900	1 633 765	1 643 765
Akumuleeritud kulum		-195				-195
Jääkmaksumus	9 000	805	1 629 865	3 900	1 633 765	1 643 570
Ostud ja parendused			430 366	8 387	438 753	438 753
Muud ostud ja parendused			430 366	8 387	438 753	438 753
Amortisatsioonikulu		-50				-50
31.12.2021						
Soetusmaksumus	9 000	1 000	2 060 231	12 287	2 072 518	2 082 518
Akumuleeritud kulum		-245				-245
Jääkmaksumus	9 000	755	2 060 231	12 287	2 072 518	2 082 273

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	2 188 823		2 188 823		0%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	2 188 823		2 188 823				
Laenukohustised kokku	2 188 823		2 188 823				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	1 669 823		1 669 823		0%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	1 669 823		1 669 823				
Laenukohustised kokku	1 669 823		1 669 823				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	18 581	10 503
Sotsiaalmaksud	6 280	3 550
Kokku tööjõukulud	24 861	14 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 343	9 320
Kokku võlad ja ettemaksed	9 343	9 320

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 188 823	1 669 823
Kokku laenukohustised	2 188 823	1 669 823

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 181 681	488 142	1 669 823	0
Kokku laenukohustised	1 181 681	488 142	1 669 823	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 669 823	519 000	2 188 823	0
Kokku laenukohustised	1 669 823	519 000	2 188 823	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

N&K Invest OÜ (registrikood: 12909773) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NICOS KOUNNAS	Management board member	20.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 693
Kokku	-13 830
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 830
Kokku	-13 830

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 693
Kokku	-13 830
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 830
Kokku	-13 830

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nicos Kounnas	36206160164		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+357 99419999
E-posti aadress	kounnasd@aol.com