

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ KMA Invest

registrikood: 11150323

tänava/talu nimi, Kopli tn 4a-34

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2021. aastal jätkas OÜ KMA Invest põhitegevusena oma finantsinvesteeringute haldamist. Tulenevalt soodsatest arengutest finantsturgudel lõpetas OÜ KMA Invest aruandeaasta kasumiga summas 46091 eurot (2020: 16168 eurot). 2022. aastaks ei planeerita olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses. Aruandeperioodi lõpu seisuga ei olnud ettevõttel töötajaid. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 953	35 163
Kokku käibevarad	2 953	35 163
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	218 546	140 245
Kokku põhivarad	218 546	140 245
Kokku varad	221 499	175 408
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7	7
Kokku lühiajalised kohustised	7	7
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 000	5 000
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	5 000
Kokku kohustised	5 007	5 007
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 589	151 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 091	16 168
Kokku omakapital	216 492	170 401
Kokku kohustised ja omakapital	221 499	175 408

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-705	-307
Ärikasum (kahjum)	-705	-307
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	45 517	15 188
Intressitulud	1 260	1 400
Muud finantstulud ja -kulud	19	-113
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 091	16 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 091	16 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ KMA Invest (edaspidi ka "Ettevõtte") 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Aruanne on esitatud eurodes.

OÜ KMA Invest on registreeritud Eesti Vabariigis, ametliku aadressiga Kopli 4a-34, Tallinn.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Edasi kajastatakse nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringud fondiosakutesse ja börsil noteeritud aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Lunastustähtajani hoitavaid börsil noteeritud võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab arvelduskontode ja tähtajaliste hoiuste jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta on euro.

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel.

Aruandekuupäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber:

- (a) kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised; ning
- (b) välisvaluutas fikseeritud mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ümberhindlusel tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapooliks loeb ettevõtte ainsuusanikku ja juhatuse liiget.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2019	48 609	26 179	19 029	93 817
Soetamine	53 470	10 002	7 000	70 472
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 695	-25 970	-5 001	-38 666
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 765	885	-28	14 622
31.12.2020	108 149	11 096	21 000	140 245
Kajastatud õiglases väärtuses	108 149	11 096		119 245
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses			21 000	21 000
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2020	108 149	11 096	21 000	140 245
Soetamine	56 380		3 000	59 380
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 722	0	0	-25 722
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	41 845	2 798	0	44 643
31.12.2021	180 652	13 894	24 000	218 546
Kajastatud õiglases väärtuses	180 652	13 894		194 546
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses			24 000	24 000

Lisa 3 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	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	7	7

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	5 000	5 000

Kokku laenukohustised	5 000	5 000
------------------------------	--------------	--------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	0	5 000	0
Kokku laenukohustised	0	5 000	0	5 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0	0	5 000	0
Kokku laenukohustised	5 000	0	0	5 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

OÜ KMA Invest (registrikood: 11150323) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI HALDRE	Juhatuse liige	01.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 091
Kokku	213 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	213 680
Kokku	213 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 091
Kokku	213 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	213 680
Kokku	213 680

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53409034
E-posti aadress	kadri.haldre@gmail.com