

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**ärinimi:** OÜ KMA Invest**registrikood: 11150323**

tänava/talu nimi, Kopli tn 4a-34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

2023. aastal jätkas OÜ KMA Invest põhitegevusena oma investeringute haldamist. Ettevõtte aruandeaasta lõppes kasumiga summas 31 765 eurot, mille tingisid eelkõige finantsturgude soodsad liikumised (2022. aasta tulemiks oli kahjum 13 768 eurot). 2023. aastaks ei planeerita olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses. Aruandeperioodi lõpu seisuga ei olnud ettevõttel töötajaid. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	33 180	8 460
Kokku käibevarad	33 180	8 460
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	195 720	196 872
Nõuded ja ettemaksed	24	0
Materiaalsed põhivarad	10 610	9 400
Kokku põhivarad	206 354	206 272
Kokku varad	239 534	214 732
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	44	7
Kokku lühiajalised kohustised	44	7
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 000	12 000
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	12 000
Kokku kohustised	5 044	12 007
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 913	213 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 765	-13 768
Kokku omakapital	234 490	202 725
Kokku kohustised ja omakapital	239 534	214 732

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	13 981	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-772	-1 330
Muud ärikulud	-125	-100
Ärikasum (kahjum)	13 084	-1 430
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 315	-13 986
Intressitulud	1 373	1 433
Muud finantstulud ja -kulud	-7	215
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 765	-13 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 765	-13 768

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KMA Invest (edaspidi ka "Ettevõte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Aruanne on esitatud eurodes.

OÜ KMA Invest on 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 laenuõuded) korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringud fondiosakutesse ja börsil noteeritud aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Lunastustähtjani 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Edaspidi kajastatakse materiaalseid põhivarasid bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Piiramata kasutuseaga objekte (nt nagu püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

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 ainoosanikku ja juhatuse liiget.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2021	180 652	13 894	24 000	218 546
Soetamine	33 334			33 334
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 958	-14 542		-40 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 157	648		-14 509
31.12.2022	172 871	0	24 000	196 871
Kajastatud õiglases väärtuses	172 871			172 871
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses			24 000	24 000

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	172 871	24 000	196 871
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 724	-12 000	-17 724
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 582		16 582
31.12.2023	183 729	12 000	195 729
Kajastatud õiglases väärtuses	183 729		183 729
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		12 000	12 000

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32	7
Kokku võlad ja ettemaksed	32	7

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	12 000
Kokku laenukohustised	5 000	12 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	7 000	12 000
Kokku laenukohustised	5 000	7 000	12 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	7 000	5 000
Kokku laenukohustised	12 000	7 000	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2024

OÜ KMA Invest (registrikood: 11150323) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI HALDRE	Juhatuse liige	01.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 765
Kokku	231 678

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 765
Kokku	231 678
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	231 678
Kokku	231 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	13981	100.00%	Jah

Sidevahendid

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