

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.03.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: K.L. Invest OÜ

registrikood: 11915234

tänavatalu nimi, Valge 18A/1-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5149099

e-posti aadress: kaarel@moobliekspert.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

K.L. Invest OÜ on väike investeerimisettevõte, mis investeerib aktsiatesse ja muudesse likviidsetesse vahenditesse kasu saamise eesmärgil. 2010 aastal olid suuremateks investeeringuteks Eesti ettevõtete aktsiad, mis on noteeritud Tallinna börsil.

Suurimad investeeringud tehti Baltika ja Nordeconi aktsiatesse. Seoses antud ettevõtete olukorra halvenemisega sai aktsiad maha müüdud ja soetatud enda arvates tugevamate ettevõtete aktsiaid.

Samuti sai investeeringu eesmärgil ostetud auto mida renditi kasu saamise eesmärgil.

Uurimis ja arendustegevusega 2010 aastal ettevõttes ei tegeletud.

2011 aastal on ettevõttel plaanis jätkata väikeste investeeringutega aktsiatesse. Samas tuleb arvestada majanduse rasket olukorda ning püüda vältida liigseid riske.

2011 aasta alguses sai müüdud 2010 aastal ostetud auto kasumlikult ning mõni kuu hiljem soetatud uus auto investeerimise eesmärgil.

Ettevõttesse pole plaanis töötajaid värvata ning omanik majandab ettevõtet ise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	25.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 524	40 000	2
Finantsinvesteeringud	65 579	0	3
Nõuded ja ettemaksed	20 305	0	4,6,15
Kokku käibevara	148 408	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	134 167	0	7
Kokku põhivara	134 167	0	
Kokku varad	282 575	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	235 000	0	8,15
Võlad ja ettemaksed	871	0	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	235 871	0	
Kokku kohustused	235 871	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 704	0	
Kokku omakapital	46 704	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	282 575	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	25.03.2010 - 31.12.2010	25.03.2010 - 25.03.2010	Lisa nr
Müügitulu	20 000	0	12,15
Mitmesugused tegevuskulud	-8 652	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 833	0	7
Ärikasum (-kahjum)	5 515	0	
Finantstulud ja -kulud	1 189	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 704	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 704	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	25.03.2010 - 31.12.2010	25.03.2010 - 25.03.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 515	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 833	0	7
Kokku korrigeerimised	5 833	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 305	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	871	0	5,9
Laekunud intressid	1 506	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	3 420	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-140 000	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-170 596	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	105 017	0	3
Antud laenud	-25 000	0	4
Antud laenude tagasimaksed	15 000	0	4
Laekunud dividendid	488	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-215 091	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	270 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	0	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	9 779	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10 584	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	234 195	40 000	
Kokku rahavood	22 524	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 524	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 524	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.03.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		6 704	6 704
31.12.2010	40 000	6 704	46 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.L.Invest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. OÜ K.L.Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 10.

Seotud osapooled

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

- Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	25.03.2010
Arvelduskontod	62 524	40 000
Kokku raha	62 524	40 000

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
25.03.2010	0	0
Soetamine	170 596	170 596
Müük müügihinnas või lunastamine	-104 505	-104 505
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-512	-512
31.12.2010	65 579	65 579

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	25.03.2010	Lisa nr
Muud nõuded	10 000	0	
Laenu nõuded	10 000	0	15
Ettemaksed	10 305	0	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	20 305	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	25.03.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	871	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	871	0

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	10 305	10 305			4
Kokku ettemaksed	10 305	10 305			

	25.03.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	0	0			

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
25.03.2010			
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	140 000	140 000	140 000
Amortisatsioonikulu	-5 833	-5 833	-5 833
31.12.2010			
Jääkmaksumus	134 167	134 167	134 167

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	235 000	235 000			15
Lühiajalised laenud kokku	235 000	235 000			
Laenukohustused kokku	235 000	235 000			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	25.03.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	871	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	871	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	25.03.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaks	1 408	0
Kokku tingimuslikud kohustused	1 408	0

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 6 704 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 408 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 296 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	25.03.2010
Osakapital	40 000	40 000

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	25.03.2010 - 31.12.2010	25.03.2010 - 25.03.2010	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	20 000	0	15
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	20 000	0	
Kokku müügitulu	20 000	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	25.03.2010 - 31.12.2010	25.03.2010 - 25.03.2010	Lisa nr
Teenused	20 000	0	15
Kokku müügitulu	20 000	0	

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.a. töötasu ja muid tasusid ei makstud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	25.03.2010 - 31.12.2010	25.03.2010 - 25.03.2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-317	
Intressitulud	1 506	
Kokku finantstulud ja -kulud	1 189	

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		25.03.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 000	235 000	0	0

	25.03.2010 - 31.12.2010	25.03.2010 - 25.03.2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	20 000	0

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid aastaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

K.L. Invest OÜ (registrikood: 11915234) 25.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL LIIV	Juhatuse liige	04.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	25.03.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 704
Kokku	6 704
Jaotamine	
Kokku	6 704
Ettevõtte kasumit ei jaota 2010 aasta eest.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 704
Kokku	6 704
Jaotamine	
Kokku	6 704

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	20000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Liiv	38307290224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5149099
E-posti aadress	kaarel@moobliekspert.ee