

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: K-Invest OÜ

registrikood: 10964975

tänava/talu nimi, Peterburi tee 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6062900

faks: +372 6062901

e-posti aadress: meelis@brenstol.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ K-Invest registreeriti 03.09.2003.

2010. aastal tegeles ettevõtte juhtimisteenuse osutamisega ja investeerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 411	25 100	
Nõuded ja ettemaksud	1 214 903	1 430 278	2
Kokku käibevara	1 290 314	1 455 378	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 552 183	8 751 142	5
Nõuded ja ettemaksud	9 460 569	8 258 509	2
Materiaalne põhivara	0	114 848	7
Kokku põhivara	22 012 752	17 124 499	
Kokku varad	23 303 066	18 579 877	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 500	44 500	8
Võlad ja ettemaksud	1 051 092	924 905	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 095 592	969 405	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 020 950	448 200	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 020 950	448 200	
Kokku kohustused	2 116 542	1 417 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 118 272	15 580 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 024 252	1 537 518	
Kokku omakapital	21 186 524	17 162 272	
Kokku kohustused ja omakapital	23 303 066	18 579 877	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	53 315	43 280	10
Mitmesugused tegevuskulud	-31 951	-47 333	
Tööjõukulud	0	-26 660	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114 848	-15 485	7
Ärikasum (-kahjum)	-93 484	-46 198	
Finantstulud ja -kulud	4 117 736	1 716 629	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 024 252	1 670 431	
Tulumaks	0	-132 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 024 252	1 537 518	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	16 080 754	16 124 754
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 537 518	1 537 518
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2009	40 000	4 000	17 118 272	17 162 272
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 024 252	4 024 252
31.12.2010	40 000	4 000	21 142 524	21 186 524

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-93 484	-46 198
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114 848	15 485
Kokku korrigeerimised	114 848	15 485
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 125	33 661
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	124 852	-26 029
Makstud intressid	0	-1
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-73 102
Kokku rahavood äritegevusest	158 341	-96 184
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	400 520
Antud laenud	-1 627 693	-371 000
Antud laenude tagasimaksed	717 020	1 035 000
Laekunud intressid	229 893	699 190
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-680 780	1 763 710
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 421 100	16 100
Saadud laenude tagasimaksed	-848 350	-1 383 800
Makstud dividendid	0	-275 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	572 750	-1 642 700
Kokku rahavood	50 311	24 826
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 100	274
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 311	24 826
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 411	25 100

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K-Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Raha

Kirjel Raha ja pangakontod kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

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 meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtjatega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ K-Invest moodustanud reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	12 125	
Ostjatelt laekumata arved	0	12 125	
Muud nõuded	10 675 472	9 676 662	4
Laenunõuded			
Intressinõuded			
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 675 472	9 688 787	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	772
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	772

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	9 460 569	0	9 460 569		
Intressinõuded	14 583	14 583			
Muud nõuded	1 200 320	1 200 320			
Kokku muud nõuded	10 675 472	1 214 903	9 460 569		2

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	8 444 009	185 500	8 258 509		
Intressinõuded	32 333	32 333			
Muud nõuded	1 200 320	1 200 320			
Kokku muud nõuded	9 676 662	1 418 153	8 258 509		2

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12 552 183	8 751 142	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	12 552 183	8 751 142	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Brenstol	Eesti	Puitmaterjalide tootmine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
OÜ Brenstol	8 751 142	3 801 041	12 552 183
Kokku:	8 751 142	3 801 041	12 552 183

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Müüdnud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	154 851	154 851
Akumuleeritud kulum	-24 518	-24 518
Jääkmaksumus	130 333	130 333
Amortisatsioonikulu	-15 485	-15 485
31.12.2009		
Soetusmaksumus	154 851	154 851
Akumuleeritud kulum	-40 003	-40 003
Jääkmaksumus	114 848	114 848
Amortisatsioonikulu	-15 485	-15 485
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-99 363	-99 363
31.12.2010		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud teistelt isikutelt	44 500	44 500		
Lühiajalised laenud kokku	44 500	44 500		
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	1 020 950		1 020 950	
Pikaajalised laenud kokku	1 020 950		1 020 950	
Laenukohustused kokku	1 065 450	44 500	1 020 950	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud teistelt isikutelt	44 500	44 500		
Lühiajalised laenud kokku	44 500	44 500		
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	448 200		448 200	
Pikaajalised laenud kokku	448 200		448 200	
Laenukohustused kokku	492 700	44 500	448 200	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 807	1 356	
Maksuvõlad	0	772	3
Muud võlad	924 112	922 777	
Intressivõlad	6 390	5 055	
Dividendivõlad	725 000	725 000	
Muud viitvõlad	192 722	192 722	
Saadud ettemaksed	125 173	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 051 092	924 905	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 315	43 280
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	53 315	43 280
Kokku müügitulu	53 315	43 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	45 575	27 800
Muude tarbeesemete kasutusrent	7 740	15 480
Kokku müügitulu	53 315	43 280

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	20 000
Sotsiaalmaksud	0	6 660
Kokku tööjõukulud	0	26 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	9 060 549		8 266 178	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 020 950		448 200

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	45 575	0

Seotud osapoolteks on:

K-Invest OÜ ainuosanik Meelis Kajandu.

K-Invest OÜ sidusettevõtte (33%) Brenstol OÜ.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

K-Invest OÜ (registrikood: 10964975) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KAJANDU	Juhatuse liige	06.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 118 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 024 252
Kokku	21 142 524
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 142 524
Kokku	21 142 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	45575	85.48%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	7740	14.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kajandu	37505030306	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6062900
Faks	+372 6062901
E-posti aadress	meelis@brenstol.ee