

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ERICA INVESTEERINGUD

registrikood: 10112993

tänavanimi,

maja ja korteri number: Vabaõhumuuseumi tee 2a-47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 6003199

faks: +372 6003901

e-posti aadress: ingmar@interflora.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles kinnisvara investeeringute haldamise ja väljarentimisega ning äri- ja muu juhtimiselase nõustamisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Ettevõttes töötajatele töötasu ei makstud, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele.

2016. aastal investeeringuid ei tehtud (2015. aastal 0.- eurot). 2017.aastal suuremaid investeeringuid ei ole ette näha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 736	2 807	2
Nõuded ja ettemaksed	29	1 265	3
Kokku käibevarad	1 765	4 072	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	858 578	641 937	5
Materiaalsed põhivarad	123 003	129 340	8
Kokku põhivarad	981 581	771 277	
Kokku varad	983 346	775 349	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	185 819	184 128	9
Võlad ja ettemaksed	340	438	10
Kokku lühiajalised kohustised	186 159	184 566	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 860	37 010	9
Kokku pikaajalised kohustised	24 860	37 010	
Kokku kohustised	211 019	221 576	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 863	426 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 269	123 757	
Kokku omakapital	772 327	553 773	
Kokku kohustised ja omakapital	983 346	775 349	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 368	17 300	13
Muud äritulud	102	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-680	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 422	-4 876	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 339	-4 338	8
Ärikasum (kahjum)	5 709	7 406	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	231 645	98 840	6
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	20 596	18 913	7
Intressikulud	-977	-1 403	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	256 973	123 757	
Tulumaks	-704	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 269	123 757	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Erica Investeeringud 2016.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasumiaruande koostamisel on jälgitud realiseerimise printsiipi, tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Raamatupidamisaruande lisades on püütud maksimaalselt välja tuua olulisuse ja konservatiivsuse printsiibist tulenevaid võimalusi ja riske ning varade reaalsel väärtust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 3 punktile 15 on OÜ Erica Investeeringud väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Sellega seoses on muudetud ka võrdlusperioodi esitusviisi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi 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 osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel. Osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust kajastatakse netosummana vastaval kirjel "Tütar- ja sidusettevõtete osad". Osalust omandatud tütar- ja sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavatel ridadel "Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütar- ja sidusettevõtetesse".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid. Lühiajaliseks loetakse nõudeid, mille eeldatav realiseerumisaeg on ühe aasta jooksul.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Algse soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul, kui need on asjakohased.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 128 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25-50 aastat
muu inventar ja tööriistad	3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, väljaarvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu näiteks kasumeid/ kahjumeid valuutakursimuutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel poolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	1 736	2 807
Kokku raha	1 736	2 807

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	29	29	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 172	1 172	
Ostjatelt laekumata arved	1 172	1 172	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 265	1 265	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	92	0
Ettemaksukonto jääk	29		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	0	93	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	766 326	570 281	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	92 252	71 656	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	858 578	641 937	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11152227	FLEUROP-INTERFLORA NE EUROPE OÜ	Eesti	Rahvusvahelised lilleveod	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
FLEUROP-INTERFLORA NE EUROPE OÜ	570 281	-35 600	231 645	766 326
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	570 281	-35 600	231 645	766 326

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10934436	Masha FLWS OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Masha FLWS OÜ	71 656	0	0	20 596	92 252
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	71 656	0	0	20 596	92 252

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	166 969	4 996	4 996	171 965
Akumuleeritud kulum	-37 288	-999	-999	-38 287
Jääkmaksumus	129 681	3 997	3 997	133 678
Amortisatsioonikulu	-3 339	-999	-999	-4 338
31.12.2015				
Soetusmaksumus	166 969	4 996	4 996	171 965
Akumuleeritud kulum	-40 627	-1 998	-1 998	-42 625
Jääkmaksumus	126 342	2 998	2 998	129 340
Amortisatsioonikulu	-3 339	0	0	-3 339
Müügid	0	-2 998	-2 998	-2 998
31.12.2016				
Soetusmaksumus	166 969	0	0	166 969
Akumuleeritud kulum	-43 966	0	0	-43 966
Jääkmaksumus	123 003	0	0	123 003

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	3 100	0
Transpordivahendid	3 100	0
Kokku	3 100	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen tütarettevõttelt	172 500	172 500				EUR	31.12.2017	16
Laen omanikult	1 180	1 180			0 %	EUR	31.12.2017	16
Lühiajalised laenud kokku	173 680	173 680						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	36 999	12 139	24 860		2,478 %	EUR	14.11.2019	
Pikaajalised laenud kokku	36 999	12 139	24 860					
Laenukohustised kokku	210 679	185 819	24 860					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen tütarettevõttelt	172 000	172 000				EUR	31.12.2016	16
Laen omanikult	0	0						16
Lühiajalised laenud kokku	172 000	172 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	49 138	12 128	37 010		2,478 %	EUR	14.11.2019	
Pikaajalised laenud kokku	49 138	12 128	37 010					
Laenukohustised kokku	221 138	184 128	37 010					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Võlg omanikele	340	340
Kokku võlad ja ettemaksed	340	340

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	98	98
Muud viitvõlad	98	98
Võlg omanikele	340	340
Kokku võlad ja ettemaksed	438	438

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	615 306	440 462
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	153 826	110 116
Kokku tingimuslikud kohustised	769 132	550 578

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 368	17 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 368	17 300
Kokku müügitulu	12 368	17 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201- Enda- või renditud kinnisvara rendile andmine	11 880	11 440
70221-Äri - ja muu juhtimisalane nõustamine	488	5 860
Kokku müügitulu	12 368	17 300

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	102	0
Kokku muud äritulud	102	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	0	172 500	1 172	172 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 240	0	340

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		
laen	3 500	3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
laen	1 180	0

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		
laen	1 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
laen	0	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tütarettevõttjad	0	7 032

2016.aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Osaühing ERICA INVESTEERINGUD (registrikood: 10112993) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR KAUP	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 269
Kokku	769 132

jaotada kasumit kuni 30000 EUR-i.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11880	96.05%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	488	3.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingmar Kaup	37601190217	Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Mati Kaup	34205290214	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6003199
Faks	+372 6003901
E-posti aadress	ingmar@interflora.ee