

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2009
aruandeaasta lõpp:	31.12.2009
ärinimi nimi:	OÜ Karelva
registrikood:	11516273
tänav a nimi, maja number:	Merirahu 55
linn:	Tallinn
postisihthumber:	13516
maakond:	Harju maakond
telefon:	+ 372 50 16 020
faks:	+ 372 672 0466
e-posti aadress:	kossinov@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Karelva põhitegevuseks on planeeritud investeeringute haldamine, millega alustati 2009.a. OÜ Karelva on asutatud 11.07.2008.a Eesti erakapitalil, 11.08.2008.a sõlmitud jagunemislepingu alusel omandas osaühing osa OÜ Merirahu Arendus varadest. Jagunemise teel üle antud varad kanti jaotamata kasumi koosseisu. 2009.aastal müügitulu ei tekkinud. 2009. a majandustulemuseks oli kasum 691 080 krooni, mis tekkis intressituludest.

OÜ Karelva juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest. Juhatus liikmetele 2009.aastal tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasu kohta.

2009.aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2010.a plaanib ettevõtte tegeleda põhitegevusega ja suurendada finantsiliste investeeringute portfelli.

Tallinn, 15.juunil 2010

Julian Kossinov	juhatuse liige	/alkirjastamine digitaalselt/
-----------------	----------------	-------------------------------

Reine Laidsaar	juhatuse liige	/alkirjastamine digitaalselt/
----------------	----------------	-------------------------------

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Karelva OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Karelva OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Karelva OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 15.juunil 2010

Julian Kossinov	juhatuse liige	/allkirjastamine digitaalselt/
-----------------	----------------	--------------------------------

Reine Laidsaar	juhatuse liige	/allkirjastamine digitaalselt/
----------------	----------------	--------------------------------

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 272	859 568	2
Nõuded ja ettemaksed	11 517 669	10 151 622	3,4
Kokku käibevara	11 593 941	11 011 190	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 119 277	8 010 646	5,6
Kokku põhivara	8 119 277	8 010 646	
Kokku varad	19 713 218	19 021 836	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	390	88	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	390	88	
Kokku kohustused	390	88	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	9
Kohustuslik reservkapital	30 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 691 748	18 352 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	691 080	368 918	
Kokku omakapital	19 712 828	19 021 748	
Kokku kohustused ja omakapital	19 713 218	19 021 836	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	11.07.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 375	-740	10
Ärikasum (-kahjum)	-3 375	-740	
Finantstulud ja -kulud	694 455	369 658	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	691 080	368 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	691 080	368 918	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	11.07.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 375	-740	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	807	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	302	88	8
Kokku rahavood äritegevusest	-2 266	-652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-790 000	-500 000	
Laekunud intressid	8 970	10 220	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-781 030	-489 780	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 050 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 050 000	
Kokku rahavood	-783 296	559 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	859 568	300 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-783 296	559 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 272	859 568	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.07.2008	300 000	0	0	300 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	368 918	368 918
Muud muutused omakapitalis	0	0	18 352 830	18 352 830
31.12.2008	300 000	0	18 721 748	19 021 748
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	691 080	691 080
Muutused reservides	0	30 000	-30 000	0
31.12.2009	300 000	30 000	19 382 828	19 712 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karelva 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Karelva kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamikul finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aksiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtetele loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on alates 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse seotusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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 lisades.

Tulud

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	76 272	301 568
Tähtajalised hoiused	0	558 000
Kokku raha	76 272	859 568

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	11 517 669	10 151 622	4,13
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 517 669	10 151 622	

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	10 140 000	10 140 000			13
Intressinõuded	1 377 669	1 377 669			13
Kokku muud nõuded	11 517 669	11 517 669			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	9 350 000	9 350 000			13
Intressinõuded	801 622	801 622			13
Kokku muud nõuded	10 151 622	10 151 622			

laenunõuded 2009:

* emaaettevõtja 7 350 000

* sidusettevõtjad 2 790 000

laenunõuded 2008:

* emaaettevõtja 7 350 000

* sidusettevõtjad 2 000 000

intressinõuded 2009:

* intressinõue seotud ettevõtete vahel 1 377 669 (sh emaaettevõtte intressid 993 315)

* muu intressinõue 0

intressinõuded 2008:

* intressinõue seotud ettevõtete vahel 800 815 (sh ematettevõtte intressid 620 815)

* muu intressinõue 807

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 550 000	5 550 000	6
Pikaajalised nõuded	2 569 277	2 460 646	13
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 119 277	8 010 646	

Pikaajalised nõuded 2009:

* Pikaajalised lanud sidusettevõtja 2 414 019

* intressinõue sidusettevõtja 155 258

Pikaajalised nõuded 2008:

* Pikaajalised lanud sidusettevõtja 2 414 019

* intressinõue sidusettevõtja 46 627

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
AS Merirahu Sadam	Eesti Vabariik	Kinnisvara haldamine	25	25
OÜ Merirahu Energia	Eesti Vabariik	Soojusenergia	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
AS Merirahu Sadam	375 000	375 000
OÜ Merirahu Energia	1	1
Kokku:	375 001	375 001

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Merirahu Sadam	25	10.10.2008	3 750 000
OÜ Merirahu Energia	20	10.10.2008	1 800 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	390	88	8
Kokku võlad ja ettemaksed	390	88	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	390	88
Kokku võlad tarnijatele	390	88

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	300 000	300 000
Osade arv (tk)	1	6
Osade nimiväärtus (kroonides)		
2009A. / 2008A.		
1. osa nimiväärtus 300 000 / 75 000		
2. osa nimiväärtus 0 / 75 000		
3. osa nimiväärtus 0 / 75 000		
4. osa nimiväärtus 0 / 40 000		
5. osa nimiväärtus 0 / 22 500		
6. osa nimiväärtus 0 / 12 500		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	11.07.2008 - 31.12.2008
Raamatupidamisteenused	1 967	0
Juriidilised kulud	390	0
Panga teenustasud	37	475
Muud tegevuskulud	981	265
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 375	740

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

2009 a. töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	11.07.2008 - 31.12.2008
Intressitulud	694 455	369 658
Kokku finantstulud ja -kulud	694 455	369 658

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Trikolar OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	8 343 315	0	0	0
Sidusettevõtjad	5 743 631	0	12 611 461	0

	2009		11.07.2008 - 31.12.2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	993 315	0	620 815
Sidusettevõtjad	0	539 612	0	226 627

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Karelva (registrikood: 11516273) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIAN KOSSINOV	Juhatuse liige	25.06.2010
REINE LAIDSAAR	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 691 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	691 080
Kokku	19 382 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 382 828
Kokku	19 382 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TRIKOLAR	11149076	Merirahu 58, Tallinn, Harju maakond, Eesti	300000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042157
E-posti aadress	maidu.kaasik@aaviklaw.ee
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee