

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2011
aruandeaasta lõpp:	31.12.2011
ärinimi:	OÜ Karelva
registrikood:	11516273
tänav a nimi, maja ja korteri number:	Merirahu 58
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihtnumber:	13516
telefon:	+372 5016020
faks:	+372 6720466
e-posti aadress:	kossinov@gmail.com

Sisukord

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

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. 2011.aastal müügitulu ei tekkinud. 2011. a majandustulemuseks oli kasum 40 961 euri, mis tekkis intressituludest.

OÜ Karelva juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest. Juhatuse liikmetele 2011.aastal tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasu kohta. 2011.aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2012.a plaanib ettevõtte tegeleda põhitegevusega ja suurendada finantsiliste investeeringute portfelli.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 011	2 010
Kasumi kasv	$(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$	54%	-40%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	32669	31161
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	3,09%	2,07%
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	3,09%	2,07%

Tallinn, 20.04.2012

Julian Kossinov juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Reine Laidsaar juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Karelva OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2011.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, 20.04.2012

Julian Kossinov juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Reine Laidsaar juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 051	4 286	2
Nõuded ja ettemaksed	812 681	774 743	3
Kokku käibevara	816 732	779 029	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	510 701	507 459	4,5
Kokku põhivara	510 701	507 459	
Kokku varad	1 327 433	1 286 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25	25	6
Kokku lühiajalised kohustused	25	25	
Kokku kohustused	25	25	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 157	19 173	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 265 373	1 238 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 961	26 584	
Kokku omakapital	1 327 408	1 286 463	
Kokku kohustused ja omakapital	1 327 433	1 286 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-223	-223	8
Ärikasum (kahjum)	-223	-223	
Finantstulud ja -kulud	41 184	26 807	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 961	26 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 961	26 584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-223	-223
Laekunud intressid	4	18
Kokku rahavood äritegevusest	-219	-205
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-383
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-383
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-16	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16	0
Kokku rahavood	-235	-588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 286	4 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-235	-588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 051	4 286

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	1 917	1 238 789	1 259 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 584	26 584
31.12.2010	19 173	1 917	1 265 373	1 286 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 961	40 961
Muud muutused omakapitalis	-16	0	0	-16
31.12.2011	19 157	1 917	1 306 334	1 327 408

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 1 306 334 euri (eelmine aasta oli 1 265 373 euri). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 274 330 euri (eelmine aasta oli 265 728 euri), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 032 004 euri (eelmine aasta oli 999 645 euri).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karelva 2011. 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 eurodes.

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 aktsiad 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 aktsiatest või osakapitalist.

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

Finantskohustused

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 osapoolale 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.

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

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 311	3 311
Arvelduskontod	740	975
Kokku raha	4 051	4 286

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	812 681	774 743
Laenunõuded	648 448	648 448
Intressinõuded	164 233	126 295
Kokku nõuded ja ettemaksed	812 681	774 743

Lühiajalised laenunõuded seisuga 31.12.2011 jagunevad :

*Emaettevõtja 469 750 eur

*Sidusettevõtjad 178 698 euri

Lühiajalised laenunõuded seisuga 31.12.2010 jagunevad :

*Emaettevõtja 469 750 eur

*Sidusettevõtjad 178 698 euri

Lühiajalised intressinõuded seisuga 31.12.2011 jagunevad :

*Emaettevõtja 110 779 eur

*Sidusettevõtjad 53 454 euri

Lühiajalised intressinõuded seisuga 31.12.2010 jagunevad :

*Emaettevõtja 87 292 eur

*Sidusettevõtjad 39 003 euri

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	332 609	336 309	5
Laenunõuded	154 284	154 284	
Intressinõuded	23 808	16 866	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	510 701	507 459	

Pikaajalised laenu- ja intressinõuded on seotud sidusettevõtajtega.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11397259	AS Merirahu Sadam	Eesti	Kinnisvara haldamine	25	25
11397443	OÜ Merirahu Energia	Eesti	Soojusenergia	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
AS Merirahu Sadam	244 310	1 433	245 743
OÜ Merirahu Energia	91 999	-5 133	86 866
Kokku	336 309	-3 700	332 609

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Merirahu Sadam	25	10.10.2008	239 669
OÜ Merirahu Energia	20	10.10.2008	115 041

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	25	25

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	19 157	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Raamatupidamisteenused	153	153
Panga teenustasud	70	70
Kokku mitmesugused tegevuskulud	223	223

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2011 a töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-3 700	-18 400
Intressitulud	44 884	45 207
Intressitulu hoiustelt	4	18
Intressitulu laenudelt	44 880	45 189
Kokku finantstulud ja -kulud	41 184	26 807

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	580 529	0	557 042	0
Sidusettevõtjad	410 243	0	388 851	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Karelva (registrikood: 11516273) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REINE LAIDSAAR	Juhatuse liige	11.06.2012
JULIAN KOSSINOV	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 265 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 961
Kokku	1 306 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 306 334
Kokku	1 306 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 265 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 961
Kokku	1 306 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 306 334
Kokku	1 306 334

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TRIKOLAR	11149076	Merirahu 58, Tallinn, Harju maakond, Eesti	19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6720466
Mobiiltelefon	+372 5062711
Mobiiltelefon	+372 5016020
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee
E-posti aadress	reine.laidsaar@neti.ee
E-posti aadress	kossinov@gmail.com