

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kelguküla Varahaldus OÜ

registrikood: 10900288

tänav a nimi, Kalda 5,

maja number:

alev: Vändra alev

vald: Vändra vald (alev)

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 87701

telefon: +372 5145597

e-posti aadress: ylo.stokkeby@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Kelguküla Varahaldus on asutatud 2003.aasta jaanuaris. Äriühingu põhitegevuseks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingu eesmärk on suurendada omaniku poolt ettevõttesse investeeritud vara väärtust investeerides erinevatesse väärtpaberitesse.

Investeeringute eesmärk on saavutada turu keskmisest kõrgem tootlus.

Osaühingu strateegiaks 2016. aastal oli jätkata tasakaalustatud investeerimistegevust.

Kelguküla Varahaldus OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2016. aastal ei olnud osaühingul Kelguküla Varahaldus palgalisi töötajaid ning muud palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ka aastal 2017 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatus ei saanud 2016. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 281	1 564	
Finantsinvesteeringud	83 709	91 809	2
Kokku käibevarad	84 990	93 373	
Kokku varad	84 990	93 373	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 382	34 382	6
Võlad ja ettemaksed	1 112	470	
Kokku lühiajalised kohustised	25 494	34 852	
Kokku kohustised	25 494	34 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 709	57 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975	-2 081	
Kokku omakapital	59 496	58 521	
Kokku kohustised ja omakapital	84 990	93 373	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 711	-2 668	
Ärikasum (kahjum)	-2 711	-2 668	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 702	587	5
Intressitulud	3	4	
Muud finantstulud ja -kulud	-19	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	975	-2 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975	-2 077	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kelguküla Varahaldus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

B. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtuspaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

D. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

E. Tulude arvestus

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik

usaldusväärselt hinnata.

F. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2014	93 546	93 546
Soetamine	24 378	24 378
Müük müügihinnas või lunastamine	-26 312	-26 312
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	197	197
31.12.2015	91 809	91 809
Soetamine	66 342	66 342
Müük müügihinnas või lunastamine	-77 974	-77 974
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 532	3 532
31.12.2016	83 709	83 709

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	45 347	44 567
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 337	11 142
Kokku tingimuslikud kohustised	56 684	55 709

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	3 532	197
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	170	390
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 702	587

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 382	34 382

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanik	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2017

Kelguküla Varahaldus OÜ (registrikood: 10900288) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO STOKKEBY	Juhatuse liige	03.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975
Kokku	56 684

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Stokkeby	36401304223	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145597
E-posti aadress	ylo.stokkeby@gmail.com