

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kariva Invest OÜ

registrikood: 11355143

tänava/talu nimi, Merirahu 50
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: ivar.sikk@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kariva Invest OÜ põhiliseks tegevusalaks on raamatupidamise ja finantsjuhtimise teenuse osutamine ja konsultatsioon.

Aruandeaasta käive oli 25.692 eurot võrreldes eelnenud 2010 majandusaasta 6.423 eurose käibega. Bilansimaht 31.12.2011 seisuga 69.463 eurot, millest omakapital 39.594 eurot. Bilansimaht 31.12.2010 seisuga oli 70.307 eurot ja omakapital 15.026 eurot.

Ettevõtte juhatuse on kaheliikmeline. Majandusaasta jooksul ei makstud juhatuse liikmetele tasusid. 2011 aastal ei töötanud Kariva Invest OÜ-s ühtegi põhikohaga töötajat.

Ettevõtte jätkab järgmisel aastal samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40	271	2
Finantsinvesteeringud	4 221	5 262	3
Nõuded ja ettemaksed	2 569	2 141	4
Kokku käibevara	6 830	7 674	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	62 633	62 633	6
Kokku põhivara	62 633	62 633	
Kokku varad	69 463	70 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 869	25 693	7
Kokku lühiajalised kohustused	29 869	25 693	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	29 588	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	29 588	
Kokku kohustused	29 869	55 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 214	7 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 568	5 092	
Kokku omakapital	39 594	15 026	
Kokku kohustused ja omakapital	69 463	70 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	25 692	6 423	9
Brutokasum (-kahjum)	25 692	6 423	
Üldhalduskulud	-84	-78	10
Ärikasum (kahjum)	25 608	6 345	
Finantstulud ja -kulud	-1 040	-1 253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 568	5 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 568	5 092	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 608	6 345
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-33
Kokku korrigeerimised	0	-33
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-2 141
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	25 609	4 171
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-6 482
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 482
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	400	6 391
Saadud laenude tagasimaksed	-26 240	-4 281
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 840	2 110
Kokku rahavood	-231	-201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271	472
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-231	-201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40	271

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	7 122	9 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 092	5 092
31.12.2010	2 556	256	12 214	15 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 568	24 568
31.12.2011	2 556	256	36 782	39 594

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kariva Invest OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kariva Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Tütar- ja sidusettevõtted;

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Tulud

Tulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdnud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Kariva Invest OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	40	271
Kokku raha	40	271

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	0	0
Soetamine	6 482	6 482
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 220	-1 220
31.12.2010	5 262	5 262
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 041	-1 041
31.12.2011	4 221	4 221

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 569	2 141
Kokku nõuded ostjate vastu	2 569	2 141

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
	EIBellz OÜ	Eesti	Kaubanduslik vahendustegevus	29	0

Sidusettevõtja ElBellz OÜ kustutati registrist 2011 aastal, kuid investering sidusettevõtja osadesse oli juba varasematel aastatel bilansis nulli kantud.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	62 633	0	62 633	0
Kokku muud nõuded	62 633	0	62 633	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	62 633	0	62 633	0
Kokku muud nõuded	62 633	0	62 633	0

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	55 274	25 692	29 582	0
Kokku muud võlad	55 274	25 692	29 582	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	29 441	29 441	0	0
Kokku muud võlad	29 441	29 441	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 692	6 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 692	6 423
Kokku müügitulu	25 692	6 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja konsultatsioon	25 692	6 423
Kokku müügitulu	25 692	6 423

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte palgal ei olnud aruandeaastal ühtegi töötajat.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	62 633	0	62 633	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	29 441	0	55 281

Aruande digitaalallkirjad

Kariva Invest OÜ (registrikood: 11355143) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAROLINA SIKK	Juhatuse liige	09.12.2012
IVAR SIKK	Juhatuse liige	09.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 568
Kokku	36 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 782
Kokku	36 782

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	25692	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karolina Sikk	47709080313		639 EUR
Ivar Sikk	37809190230		1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ivar.sikk@mail.ee