

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kaarnajärve Õppe- ja Spordibaas

registrikood: 11424097

tänavanimi: Pärnu mnt 141

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6805400

e-posti aadress: info@ellkinnisvara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

14. oktoobril 2016 muudeti ettevõtte senine ärinimi Matrix Cosulting OÜ, uueks ärinimeks on OÜ Kaarnajärve Õppe- ja Spordibaas. Alates 28. oktoobrist 2016 on ettevõtte uueks ainuosanikuks Kental Grupp OÜ, mis kuulub AS Riverito kontserni.

2013.a. suvel ostis ettevõtte avalikul enampakkumisel Tallinna Ülikoolile kuulunud õppe- ja spordibaasi Vana-Otepää lähedal. Pärast kinnistu ostu on tegeletud selle heakorrastamise ja edasiste arendusplaanide väljatöötamisega.

2015. aasta novembris väljastas Otepää vallavalitsus lammutusload nõukogude ajal ehitatud hoonete lammutamiseks. Otepää vallavalitsuse 30. novembri 2015 otsusega nr 2-4-472 algatati Vana-Otepää õppe-sportibaasi katastriüksuse detailplaneering.

Ettevõtte töötajad puudusid ja majanduslast tegevust korraldas kuni 28. oktoobrini 2016 emaettevõtte E.L.L. Kinnisvara AS ja alates 29. oktoobrist 2016 korraldab majanduslast tegevust emaettevõtte Kental Grupp OÜ.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele töötasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 868	142	
Nõuded ja ettemaksed	216	3 747	2
Kokku käibevarad	19 084	3 889	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	366 710	347 203	4
Materiaalsed põhivarad	29 284	202	5
Kokku põhivarad	395 994	347 405	
Kokku varad	415 078	351 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	334 086	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 855	14 742	7
Kokku lühiajalised kohustised	335 941	14 742	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	327 849	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	327 849	
Kokku kohustised	335 941	342 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	85 000	85 000	
Muud reservid	100 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 853	-53 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 566	-24 913	
Kokku omakapital	79 137	8 703	
Kokku kohustised ja omakapital	415 078	351 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	100	100	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 107	-9 552	9
Brutokasum (-kahjum)	-6 007	-9 452	
Üldhalduskulud	-9 730	-80	10
Äri kasum (kahjum)	-15 737	-9 532	
Intressikulud	-13 829	-15 381	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 566	-24 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 566	-24 913	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaarnajärve Õppe- ja Spordibaas 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eestis raamatupidamist reglementeerivate õigusaktidega. Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsiooni järgi (Eesti raamatupidamise seaduse skeem 2 kohaselt).

Raamatupidamise aruanded on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise seaduse kohaselt on OÜ Kaarnajärve Õppe- ja Spordibaas liigitatud väikeettevõtjaks, millest tulenevalt on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes ebatõenäoliselt laekuvate arvete kuluna. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvaraobjekti ehitamise finantseerimisel laenuka on otseselt objekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutused arvatud objekti soetusmaksumusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Maad ei amortiseerita.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Seadmed	8-10%
Muud masinad ja seadmed	10-25%
Muu inventar ja IT seadmed	25-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi

dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	216	216	3
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	216	216	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 346	3 346	3
Ettemaksed	401	401	
Tulevaste perioodide kulud	401	401	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 747	3 747	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	216	0	3 346	0
Üksikisiku tulumaks	0	80	0	80
Sotsiaalmaks	0	264	0	264
Töötuskindlustusmaksed	0	6	0	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	216	350	3 346	350

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	115 000	212 388	327 388
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	115 000	212 388	327 388
Ostud ja parendused	0	19 813	19 813
Muud muutused	0	2	2
31.12.2015			
Soetusmaksumus	115 000	232 203	347 203
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	115 000	232 203	347 203
Ostud ja parendused	0	19 507	19 507
31.12.2016			
Soetusmaksumus	115 000	251 710	366 710
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	115 000	251 710	366 710

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	100	100
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 238	9 552

Ehitiste all on kajastatud lõpetamata ehitis, mistõttu amortisatsioonikulu puudub.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-467	-467	-467
Jääkmaksumus	533	533	533
Amortisatsioonikulu	-330	-330	-330
Muud muutused	-1	-1	-1
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-798	-798	-798
Jääkmaksumus	202	202	202
Ostud ja parendused	30 417	30 417	30 417
Amortisatsioonikulu	-1 335	-1 335	-1 335
31.12.2016			
Soetusmaksumus	31 417	31 417	31 417
Akumuleeritud kulum	-2 133	-2 133	-2 133
Jääkmaksumus	29 284	29 284	29 284

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	334 086	334 086			2%	euro	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	334 086	334 086					
Laenukohustised kokku	334 086	334 086					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	327 849	0	327 849		5% aastas	euro	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	327 849	0	327 849				
Laenukohustised kokku	327 849	0	327 849				

28. oktoobril 2016 osanike muutusega on laenu andjaks emaettevõtte Kental Grupp OÜ.

Laenulepingust tulenevalt on kohustus laen tagastada ja intressid tasuda emaettevõtte poolt esitatud nõudest 7 päeva jooksul, vt. lisa 13.

Kuni osade võõrandamiseni emaettevõttelt E.L.L. Kinnisvara AS saadud laenu eelmise kuu tähtjaks tasumata intressid lisati laenu põhisummale.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50	50	
Võlad töövõtjatele	363	363	
Maksuvõlad	350	350	3
Muud võlad	1 092	1 092	
Intressivõlad	1 092	1 092	13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 855	1 855	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 031	14 031	
Võlad töövõtjatele	361	361	
Maksuvõlad	350	350	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 742	14 742	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot (31.12.2015: 2 556 eurot), mille eest on täielikult tasutud.		

2016. aastal tegi emaettevõtte E.L.L. Kinnisvara AS täiendava sissemakse osakapitali muudesse reservidesse summas 100 000 eurot antud laenu arvelt.

Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	0	5 566	11
Amortisatsioonikulu	1 335	330	4,5
Maamaks	733	733	
Kindlustuskulu	701	441	
Kinnistu korrashoid	2 413	1 797	
Muud	925	685	
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 107	9 552	

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	6 422	0	11
Muud	3 308	80	
Kokku üldhalduskulud	9 730	80	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 800	4 160
Sotsiaalmaksud	1 622	1 406
Kokku tööjõukulud	6 422	5 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenu delf	-13 829	-15 381	13
Kokku intressikulud	-13 829	-15 381	

Alates 28. oktooberist 2016 on laenuandjaks emaettevõtte Kemtal Grupp OÜ. Kuni 28. oktooberini 2016 emaettevõttelt E.L.L. Kinnisvara AS saadud laenu eelmise kuu tähtajaks tasumata intressid lisati laenu põhisummale.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kemtal Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	335 178	327 849

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
E.L.L. Kinnisvara AS	56 237	284 086	5%	euro	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
E.L.L. Kinnisvara AS	32 698	0	5%	euro	31.12.17

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulist mõju omavaid omanikke;
 - samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
 - juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda;
 - olulist mõju omavate omanike ja juhtkonna lähedasi perekonnaliikmeid;
- eespoolloetletud isikute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

28. oktoobril 2016 võõrandas emaettevõtte E.L.L. Kinnisvara AS osaühingu Kaarnajärve Öppe- ja Spordibaasi 100%-lise osaluse Kemtal Grupp OÜ-le.

Kohustised emaettevõttele seisuga 31.12.2016 sisaldavad intressivõlga summas 1 092 eurot ja laenu võlga summas 334 086 eurot.

Emaettevõttelt E.L.L. Kinnisvara AS saadud laenu eelmise kuu tähtajaks tasumata intressid lisati laenu põhisummale. 2016. aastal saadud laenud sisaldavad intresse summas 12 737 eurot (2015: 15 381 eurot).

2016. aastal tegi emaettevõtte E.L.L. Kinnisvara AS täiendava sissemakse osakapitali muudesse reservidesse antud laenu arvelt summas 100 000 eurot.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.
Aruandeperioodil ei ole seotud osapoolte nõudeid alla hinnatud.

Lisa 14 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

OÜ Kaarnajärve Õppe- ja Spordibaas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2017. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile emaettevõtte poolt antava laenu (limiidiga 1 miljonit eurot) arvelt suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OÜ Kaarnajärve Õppe- ja Spordibaas (registrikood: 11424097) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDUR ASTOVER	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 566
Kokku	-108 419
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-108 419
Kokku	-108 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	100	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6805400
E-posti aadress	info@ellkinnisvara.ee