

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Karelva

registrikood: 11516273

tänava nimi, maja number: Merirahu tn 58

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5062711

faks: +372 6720466

e-posti aadress: reine.laidsaar@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Karelva põhitegevuseks on planeeritud investeeringute haldamine, millega alustati 2009. a. OÜ Karelva on asutatud 11.07.2008. a Eesti erakapitalil.

2016. aastal saadi müügitulu summas 2 902 eurot, kahanedes eelmise aastaga võrreldes 5,43 korda.

2016. a majandustulemuseks oli kasum summas 7 741 eurot.

2016. aastal uut põhivara ei soetatud.

OÜ Karelva juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest.

Juhatusel liikmetele 2016. aastal tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasu kohta.

2016. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2017. a plaanib ettevõtte tegeleda põhitegevusega ja suurendada finantsiliste investeeringute portfelli.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 016	2 015
Tulu kasv	$(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$	-82%	2088%
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$	-128%	-95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	0	220
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	0,94%	-3,42%
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	0,94%	-3,42%

Tallinn, 30.07.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 223	35 082	2
Nõuded ja ettemaksed	393 302	383 862	3
Kokku käibevarad	417 525	418 944	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	377 892	401 514	4
Nõuded ja ettemaksed	30 880	0	3
Kokku põhivarad	408 772	401 514	
Kokku varad	826 297	820 458	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	1 902	5
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 902	
Kokku kohustised	0	1 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 466	825 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 741	-28 022	
Kokku omakapital	826 297	818 556	
Kokku kohustised ja omakapital	826 297	820 458	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 902	15 753	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 309	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-332	-227	10
Ärikasum (kahjum)	261	15 526	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	7 258	-53 577	
Intressitulud	222	10 029	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 741	-28 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 741	-28 022	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karelva 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

OÜ Karelva kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on OÜ Karelva 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhjaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhjaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Aruandeperioodil on vastavalt taksonoomia muudatusele esitatud intressitulud kasumiaruandes selleks ettenähtud eraldiseisval kirjel, mis varasemalt kajastati muude finantstulude ja –kulude koosseisus. Võrreldavuse eesmärgil on korrigeeritud ka võrdlusperioodi andmeid, mille tulemusel vähenes võrdlusperioodi muude finantstulude ja –kulude saldo summas 10 029 eurot, mis on nüüd kajastatud intressitulude kirjel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevalt informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Finantskohustised

Finantsvarad ja -kohustised

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.

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.

Tulud

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 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.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osäühingu juhtkond.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	23 397	24 586
Arvelduskontod	826	10 496
Kokku raha	24 223	35 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	424 182	393 302	30 880
Laenunõuded	415 307	385 307	30 000
Intressinõuded	880	0	880
Viitlaekumised	7 995	7 995	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 182	393 302	30 880

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	460	460	0
Ostjatelt laekumata arved	460	460	0
Muud nõuded	383 402	383 402	0
Laenunõuded	376 807	376 807	0
Viitlaekumised	6 595	6 595	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	383 862	383 862	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11397259	AS Merirahu Sadam	Eesti	Kinnisvara haldamine	25	25
10819528	OÜ Merirahu Võrgud	Eesti	Elektrienergia	20	20.90
11397443	OÜ Merirahu Energia	Eesti	Soojusenergia	20	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
AS Merirahu Sadam	236 725	-2 167	234 558
OÜ Merirahu Võrgud	137 148	6 186	143 334
OÜ Merirahu Energia	27 641	-27 641	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	401 514	-23 622	377 892

08.08.2016 toimus Merirahu Energia OÜ liitumine Merirahu Võrgud OÜ`ga.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	1 902	1 902
Muud saadud ettemaksed	1 902	1 902
Kokku võlad ja ettemaksed	1 902	1 902

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	644 166	637 973
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161 041	159 493
Kokku tingimuslikud kohustised	805 207	797 466

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 902	15 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 902	15 753
Kokku müügitulu	2 902	15 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (70221)	1 000	8 560
Maastiku hooldus ja korrashoid (81301)	1 902	7 193
Kokku müügitulu	2 902	15 753

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 309	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 309	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamisteenused	250	153
Panga teenustasud	82	74
Kokku mitmesugused tegevuskulud	332	227

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2016. a. töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	342 103	333 603
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 199	49 799

2016	Antud laenud
Emaettevõtja	
Emaettevõtja	8 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2017

OÜ Karelva (registrikood: 11516273) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REINE LAIDSAAR	Juhatuse liige	24.08.2017
JULIAN KOSSINOV	Juhatuse liige	25.08.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 741
Kokku	805 207
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	805 207
Kokku	805 207

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 741
Kokku	805 207
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	805 207
Kokku	805 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1902	65.54%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1000	34.46%	Ei

Osanikud

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

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