

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2015
aruandeaasta lõpp:	31.12.2015
ärinimi:	OÜ Karelva
registrikood:	11516273
tänava nimi, maja number:	Merirahu 58
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthnumber:	13516
telefon:	+372 5062711
faks:	+372 6720466
e-posti aadress:	reine.laidsaar@neti.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015. aastal saadi müügitulu summas 15 753 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 21,88 korda.

2015. a majandustulemuseks oli kahjum summas 28 022 eurot

2015. aastal uut põhivara ei soetatud.

OÜ Karelva juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest.

Juhatusel liikmetele 2015. aastal tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasu kohta.

2015. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2016. a plaanib ettevõtte tegeleda põhitegevusega ja suurendada finantsiliste investeeringute portfelli.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 015	2 014
Tulu kasv	(müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100	2088%	200%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	-3,42%	-66,28%
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum / varad * 100	-3,42%	-66,28%

Tallinn, 15.07.2016

Julian Kossinov, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Reine Laidsaar, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 082	15 559	2
Nõuded ja ettemaksed	383 862	513 075	3
Kokku käibevara	418 944	528 634	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	401 514	317 944	4
Kokku põhivara	401 514	317 944	
Kokku varad	820 458	846 578	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 902	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 902	0	
Kokku kohustused	1 902	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	825 488	1 386 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 022	-561 075	
Kokku omakapital	818 556	846 578	
Kokku kohustused ja omakapital	820 458	846 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 753	720	8
Mitmesugused tegevuskulud	-227	-223	9
Muud ärikulud	0	-562 348	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 526	-561 851	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-53 577	-6 167	
Muud finantstulud ja -kulud	10 029	6 943	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 022	-561 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 022	-561 075	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 526	-561 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 934	562 228	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 902	0	
Laekunud intressid	10 029	0	12
Kokku rahavood äritegevusest	20 523	377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-137 148	0	4
Antud laenude tagasimaksed	136 148	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	0	
Kokku rahavood	19 523	377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 559	15 182	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 523	377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 082	15 559	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 173	1 917	1 386 563	1 407 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-561 075	-561 075
31.12.2014	19 173	1 917	825 488	846 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-28 022	-28 022
31.12.2015	19 173	1 917	797 466	818 556

Vt lisa 6 ja 7.

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.

Raha

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglase 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 laekavas 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.

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 osapoolele 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	24 586	14 886
Arvelduskontod	10 496	673
Kokku raha	35 082	15 559

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	460	460	
Ostjatelt laekumata arved	460	460	
Muud nõuded	383 402	383 402	13
Laenunõuded	376 807	376 807	
Viitlaekumised	6 595	6 595	
Kokku nõuded ja ettemaksed	383 862	383 862	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120	120	
Ostjatelt laekumata arved	120	120	
Muud nõuded	512 955	512 955	13
Laenunõuded	512 955	512 955	
Kokku nõuded ja ettemaksed	513 075	513 075	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11397259	AS Merirahu Sadam	Eesti	Kinnisvara haldamine	25	25
11397443	OÜ Merirahu Energia	Eesti	Soojusenergia	20	20
10819528	OÜ Merirahu Võrgud	Eesti	Elektrienergia	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
AS Merirahu Sadam	239 771	0	-3 046	236 725
OÜ Merirahu Energia	78 172	0	-50 531	27 641
OÜ Merirahu Võrgud	0	137 148	0	137 148
Kokku	317 943	137 148	-53 577	401 514

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Merirahu Võrgud	20	30.12.0015	137 148

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	637 973	660 390
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	159 493	165 098
Kokku tingimuslikud kohustused	797 466	825 488

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 753	720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 753	720
Kokku müügitulu	15 753	720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (70221)	8 560	720
Maastiku hooldus ja korrashoid (81301)	7 193	0
Kokku müügitulu	15 753	720

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamisteenused	153	153
Panga teenustasud	74	70
Kokku mitmesugused tegevuskulud	227	223

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. a töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	562 348
Kokku muud ärikulud	0	562 348

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	10 029	6 943
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 029	6 943

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	333 603	469 751
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 799	43 204

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2016

OÜ Karelva (registrikood: 11516273) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REINE LAIDSAAR	Juhatuse liige	18.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	825 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 022
Kokku	797 466
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	797 466
Kokku	797 466

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	825 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 022
Kokku	797 466
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	797 466
Kokku	797 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	8560	54.34%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	7193	45.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TRIKOLAR	11149076	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