

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2012
aruandeaasta lõpp:	31.12.2012
ärinimi:	OÜ Karelva
registrikood:	11516273
tänav a nimi, maja number:	Merirahu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Karelva põhitegevuseks on planeeritud investeringute haldamine, millega alustati 2009. a. OÜ Karelva on asutatud 11.07.2008. a Eesti erakapitalil, 11.08.2008. a sõlmitud jagunemislepingu alusel omandas osaühing osa OÜ Merirahu Arendus varadest. Jagunemise teel üle antud varad kanti jaotamata kasumi koosseisu. 2012. aastal müügitulu ei tekkinud. 2012. a majandustulemuseks oli kasum 36 836 euri, mis tekkis intressituludest.

OÜ Karelva juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest. Juhatus liikmetele 2012. aastal tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasu kohta. 2012. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2013. a plaanib ettevõtte tegeleda põhitegevusega ja suurendada finantsiliste investeringute portfelli.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 012	2 011
Kasumi kasv	$(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$	-10%	54%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	2,70%	3,08%
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	2,70%	3,08%

Tallinn, 03.05.2013

Julian Kossinov, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Reine Laidsaar, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Karelva OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Karelva OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Karelva OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 03.05.2013

Julian Kossinov, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Reine Laidsaar, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 804	4 051	2
Nõuded ja ettemaksed	850 619	812 681	3
Kokku käibevara	854 423	816 732	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	324 786	332 609	4
Nõuded ja ettemaksed	185 035	178 092	3
Kokku põhivara	509 821	510 701	
Kokku varad	1 364 244	1 327 433	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	25	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	25	
Kokku kohustused	0	25	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 306 318	1 265 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 836	40 945	
Kokku omakapital	1 364 244	1 327 408	
Kokku kohustused ja omakapital	1 364 244	1 327 433	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-223	-239	8
Ärikasum (kahjum)	-223	-239	
Finantstulud ja -kulud	37 059	41 184	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 836	40 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 836	40 945	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-223	-239	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25	0	
Laekunud intressid	1	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-247	-235	
Kokku rahavood	-247	-235	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 051	4 286	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-247	-235	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 804	4 051	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 173	1 917	1 265 373	1 286 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 945	40 945
31.12.2011	19 173	1 917	1 306 318	1 327 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 836	36 836
31.12.2012	19 173	1 917	1 343 154	1 364 244

Vt lisa nr 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karelva 2012. 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. Investeeringu- 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 käibevahetuste ning lühiajaliste kohustuste 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 2012 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 õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 286	3 311
Arvelduskontod	518	740
Kokku raha	3 804	4 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 035 654	850 619	185 035	
Laenunõuded	802 732	648 448	154 284	
Intressinõuded	232 922	202 171	30 751	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 035 654	850 619	185 035	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	990 773	812 681	178 092	
Laenunõuded	802 732	648 448	154 284	
Intressinõuded	188 041	164 233	23 808	
Kokku nõuded ja ettemaksed	990 773	812 681	178 092	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	324 786	332 609	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	324 786	332 609	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11397259	AS Merirahu Sadam	Eesti	Kinnisvara haldamine	25	25
11397443	OÜ Merirahu Energia	Eesti	Soojusenergia	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
AS Merirahu Sadam	245 743	-1 558	244 185
OÜ Merirahu Energia	86 866	-6 265	80 601
Kokku	332 609	-7 823	324 786

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Merirahu Sadam	25	10.10.2008	239 669
OÜ Merirahu Energia	20	10.10.2008	115 041

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25	25		
Kokku võlad ja ettemaksed	25	25		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 1 343 154 EUR (eelmine aasta oli 1 306 318 EUR). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 282 062 EUR (eelmine aasta oli 274 327 EUR), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 061 092 EUR (eelmine aasta oli 1 031 991 EUR).

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Raamatupidamisteenused	153	153
Panga teenustasud	70	70
Juriidilised kulud	0	16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	223	239

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2012 a. töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-7 823	-3 700
Intressitulud	44 882	44 884
Intressitulu hoiustelt	1	4
Intressitulu laenudelt	44 881	44 880
Kokku finantstulud ja -kulud	37 059	41 184

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	604 017	580 529
Sidusettevõtjad	431 637	410 243

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2013

OÜ Karelva (registrikood: 11516273) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REINE LAIDSAAR	Juhatuse liige	09.06.2013
JULIAN KOSSINOV	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 306 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 836
Kokku	1 343 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 343 154
Kokku	1 343 154

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 306 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 836
Kokku	1 343 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 343 154
Kokku	1 343 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TRIKOLAR	11149076	Merirahu 58, 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