

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Karneol OÜ

registrikood: 12606239

tänavanimi: Paldiski mnt 117-6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10618

telefon: +372 55524446

e-posti aadress: jaanus.toman@hotmail.com

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 ja ettemaksed	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Karneol OÜ põhitegevuseks 2015 majandusaastal oli finantsinstrumentide ost- müük kauplemise eesmärgil.

2015 aastal ei ole kavas oma tegevusvaldkonda muuta, vaid suurendada oma kauplemisportfelli mahtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	198	151	2
Finantsinvesteeringud	0	2 735	3
Nõuded ja ettemaksed	1 251	0	4
Kokku käibevara	1 449	2 886	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	22 904	0	5
Kokku põhivara	22 904	0	
Kokku varad	24 353	2 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	195	251	6
Võlad ja ettemaksed	22 486	0	
Kokku lühiajalised kohustused	22 681	251	
Kokku kohustused	22 681	251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-963	135	
Kokku omakapital	1 672	2 635	
Kokku kohustused ja omakapital	24 353	2 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	29.01.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-873	-12	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-291	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 164	-12	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	100	72	8
Muud finantstulud ja -kulud	101	75	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-963	135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-963	135	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	29.01.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 164	-12	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	291	0	5
Kokku korrigeerimised	291	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 129	56	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 486	0	
Kokku rahavood äritegevusest	20 484	44	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 195	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 718	-5 363	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 553	2 719	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 360	-2 644	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 610	3 051	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 666	-2 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56	251	
Kokku rahavood	68	-2 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	151	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68	-2 349	
Valuutakursside muutuste mõju	-21	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198	151	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.01.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	135	135
31.12.2014	2 500	135	2 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-963	-963
31.12.2015	2 500	-828	1 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karneol OÜ 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.

Karneol OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid(aktsiad, võlakirjad jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele bilansis algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi . Edaspidisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on ettevõtte juhtkonna hinnangul 20 aastat.

Amortisatsiooninorm kinnisvarainvesteeringule on 5%.

Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real „põhivara kulum“.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Seotud osapooled

Karneol OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke ja kõrgemat juhtkonda ; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	198	151
Kokku raha	198	151

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
29.01.2014	0	0	
Soetamine	5 363	5 363	
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 719	-2 719	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	91	91	
31.12.2014	2 735	2 735	
Kajastatud õiglases väärtuses	2 735	2 735	
Soetamine	3 718	3 718	
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 553	-6 553	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	100	100	8
31.12.2015	0	0	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 251	1 251
Viitlaekumised	1 251	1 251
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 251	1 251

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	23 195	23 195
Amortisatsioonikulu	-291	-291
31.12.2015		
Soetusmaksumus	23 195	23 195
Akumuleeritud kulum	-291	-291
Jääkmaksumus	22 904	22 904

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisikulaen	195	195			0
Lühiajalised laenud kokku	195	195			
Laenukohustused kokku	195	195			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisikulaen	251	251			0
Lühiajalised laenud kokku	251	251			
Laenukohustused kokku	251	251			

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	29.01.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	100	72	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	100	72	

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	29.01.2014 - 31.12.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-80	75
Saadud dividendid aktsiatelt	181	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	101	75

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195	251

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 610	7 666
29.01.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 051	2 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Karneol OÜ (registrikood: 12606239) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKKA TOMAN	Juhatuse liige	30.06.2016
JAANUS TOMAN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-963
Kokku	-828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Toman	37204020264	Eesti	1250 EUR
Rikka Toman	47306010249	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55524446
E-posti aadress	jaanus.toman@hotmail.com