

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Krenno

registrikood: 10306289

tänavatalu nimi, Ahtri 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6108716, +372 6264500

faks: +372 6108717

e-posti aadress: maida.karginen@ee.gt.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 27.10.1997. a.

2015. aasta majandusaastal oli peamisteks tegevusaladeks kinnisvaratehingud ja investeeringud väärtpaberitesse.

2015. a. majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

OÜ Krenno juhatuse liikme tasu 2015. aastal oli koos sotsiaalmaksudega 12 768 eurot.

2016. aastal on kavas jätkata endiselt investeeringuid kinnisvarasse ja väärtpaberitesse.

OÜ Krenno majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Käibe kasv (%)	-94,42	-58,31
Kasumi kasv (%)	-109,93	-62,66
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,28	0,15
ROA (%)	-0,79	7,83
ROE (%)	-0,81	8,11

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 783	6 480	2
Nõuded ja ettemaksed	397	26 643	3
Kokku käibevara	52 180	33 123	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 248 052	5 339 279	6
Kinnisvarainvesteeringud	926 324	934 871	8
Materiaalne põhivara	2 227	1 598	9
Kokku põhivara	6 176 603	6 275 748	
Kokku varad	6 228 783	6 308 871	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	30 388	10
Võlad ja ettemaksed	187 077	187 691	11
Kokku lühiajalised kohustused	187 077	218 079	
Kokku kohustused	187 077	218 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 087 980	5 593 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 086	494 239	
Kokku omakapital	6 041 706	6 090 792	
Kokku kohustused ja omakapital	6 228 783	6 308 871	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	33 079	592 664	15
Mitmesugused tegevuskulud	-44 117	-55 772	16
Tööjõukulud	-12 768	-12 768	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 009	-28 317	8,9
Muud ärikulud	-835	-784	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-46 650	495 023	
Intressikulud	-3 637	-381	
Muud finantstulud ja -kulud	1 201	-403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 086	494 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 086	494 239	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-46 650	495 023	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 009	28 317	8,9
Muud korrigeerimised	-69	-403	
Kokku korrigeerimised	21 940	27 914	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 875	-576 962	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 359	-507	
Laekunud intressid	4	1	
Makstud intressid	0	-381	
Kokku rahavood äritegevusest	-63 940	-54 912	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-786	0	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-13 305	-4 526	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 720	-286 068	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	138 504	366 909	6
Antud laenud	-73 000	-25 158	7,18
Antud laenude tagasimaksed	98 158	0	18
Laekunud intressid	6 382	7 112	
Laekunud dividendid	3 259	7 259	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	143 492	65 528	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	90 000	92 642	
Saadud laenude tagasimaksed	-120 388	-104 954	
Makstud intressid	-3 861	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 249	-12 312	
Kokku rahavood	45 303	-1 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 480	8 176	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 303	-1 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 783	6 480	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 593 741	5 596 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	494 239	494 239
31.12.2014	2 556	256	6 087 980	6 090 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-49 086	-49 086
31.12.2015	2 556	256	6 038 894	6 041 706

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Krenno 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiipi kasutades, välja arvatud teatud finantsinvesteeringud, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (EUR), mis on käesoleva aruande esitusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid ja kajastatud varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtted varade ja kohustuste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil, kui see puudutab vaid antud perioodi, või revideeritud ja tulevase perioodi, kui muutus mõjutab nii praegust kui ka tulevase perioodi.

Juhtkond on hinnanud tulevase sündmuse ja muid ebakindlaid asjaolusid bilansipäeva seisuga ning vastava hindamisega seotud asjaolusid, millega kaasneb oluline risk varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste märkimisväärses korrigeerimiseks järgmisel aruandeaastal. Aruannetes kajastatud kõige olulisem hinnang on järgmine:

Juhtkond on hinnanud muu põhivara ja immateriaalse vara kasulikkude eluiga. Hinnangute tulemused on kajastatud allpool alalõigus „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“, bilansiliste väärtuste ülevaade on esitatud aruande lisades.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandeid koostatakse lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, mis tähendab, et rakendatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid ja esitusviise. Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muudatusi tehakse vaid juhul, kui see on tingitud uutest või muudetud raamatupidamise seaduse tõlgendustest või kui uus arvestuspõhimõte või esitusviis annavad objektiivsema ülevaate ettevõtte finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on

usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud 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 printsiibi järgi.

Hoonete amortisatsioon 10% aastas.

Juhtkonna poolt viiakse regulaarselt läbi kinnisvara investeeringutele kaetava väärtuse testi bilansipäeva seisuga, vajadusel ka majandusaasta jooksul.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned 10% aastas

Transpordivahendid 30% aastas

Muu inventar ja IT seadmed 40% aastas

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses. Immateriaalse põhivara väärtuse hindamisel lähtutakse selle vara kasutuse eesmärgist. Oma tarbeks soetatud immateriaalse põhivara soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid – amortisatsiooninorm on kuni 40% aastas

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10-15 aastat
Transpordivahendid	3-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on rohkem kui üks aasta. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte eemaldab finantskohustuse bilansist siis, kui see on kustutatud (kohustus on täidetud, tühistatud või aegunud).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna /sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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

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 sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt:

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Väärtpaberitehinguid kajastatakse tehingupäeval.

Väärtpaberite müügituluna kajastatakse väärtpaberitelt saadud realiseeritud ja realiseerimata kasum (- kahjum), intressitulud ja dividenditulud väärtpaberportfellis, tulemist on maha arvatud portfelli haldus,- tehingu- ja komisjonitasud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt (kuni 31.12.2014. a. 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 084	2 233
Arvelduskontod	49 699	4 247
Kokku raha	51 783	6 480

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294	294	0	0	5
Ettemaksed	103	103	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	103	103	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	397	397	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 364	1 364	0	0	5
Muud nõuded	25 208	25 208	0	0	7
Laenunõuded	25 158	25 158	0	0	18
Intressinõuded	50	50	0	0	
Ettemaksed	71	71	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	71	71	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 643	26 643	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-3 653
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	3 653
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	37 635	0	37 644
Käibemaks	294	0	1 364	0
Üksikisiku tulumaks	0	157	0	165
Sotsiaalmaks	0	370	0	371
Kohustuslik kogumispension	0	16	0	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	294	38 178	1 364	38 196

vt. lisa 3 ja 11.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2013	4 579 976	45 036	205 072	26 706	4 856 790
Soetamine	218 236	30 805	37 027	0	286 068
Müük müügihinnas või lunastamine	-163 272	-65 395	-138 242	0	-366 909
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	528 037	42 899	11 986	628	583 550
Muud	0	0	0	-20 220	-20 220
31.12.2014	5 162 977	53 345	115 843	7 114	5 339 279
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 892 311	53 345	115 843	7 114	5 068 613
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	270 666	0	0	0	270 666
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2014	5 162 977	53 345	115 843	7 114	5 339 279
Soetamine	6 419	9 301	0	0	15 720
Müük müügihinnas või lunastamine	-74 206	-17 222	-47 076	0	-138 504
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 094	4 062	-449	0	26 707
Muud	0	0	0	4 850	4 850
31.12.2015	5 118 284	49 486	68 318	11 964	5 248 052
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 847 618	49 486	68 318	11 964	4 977 386
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	270 666	0	0	0	270 666

Pikaajalised aktsiad summas 270 666 eurot (2014: 270 666 eurot) on OÜ Krennole kuuluvad ettevõtete aktsiad ja osad, mis on Eesti Väärtpaberibörsil noteerimata ja on aruandes esitatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumusega aktsiad jagunevad vastavalt: AS Eesti Golfikeskus aktsiad summas 14 380 eurot (2014: 14 380 eurot), Rocca al Mare Kooli AS aktsiad summas 256 286 eurot (2014: 256 286 eurot).

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	25 158	25 158	0	0				
Laenunõuded	25 158	25 158	0	0	5%	EUR	30.06.2015	
Intressinõuded	50	50	0	0				
Intressinõuded	50	50	0	0	0%	EUR	30.06.2015	
Viitlaekumised								
Kokku muud nõuded	25 208	25 208	0	0				3

Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on eurodes .

Antud laen on laenuandja poolt antud laenusaaajale ilma tagatiseta.

Seisuga 31.12.2014 lühiajaline laen summas 25 158 eurot, intressimääraga 5% aastas, tagasimakse tähtajaga 30. juuni 2015. a. (vt. lisa 19)

Aruandeperioodil on antud laen laekunud 02. juuni 2015. a.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	898 861	283 168	1 182 029
Akumuleeritud kulum	0	-223 367	-223 367
Jääkmaksumus	898 861	59 801	958 662
Ostud ja parendused	4 526	0	4 526
Amortisatsioonikulu	0	-28 317	-28 317
31.12.2014			
Soetusmaksumus	903 387	283 168	1 186 555
Akumuleeritud kulum	0	-251 684	-251 684
Jääkmaksumus	903 387	31 484	934 871
Ostud ja parendused	0	13 305	13 305
Amortisatsioonikulu	0	-21 852	-21 852
31.12.2015			
Soetusmaksumus	903 387	296 473	1 199 860
Akumuleeritud kulum	0	-273 536	-273 536
Jääkmaksumus	903 387	22 937	926 324

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	14 409	17 335

Juhtkond on hinnanud indikatsioone, kas on vaja läbi viia kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse testi, ning leidis, et ei ole indikatsioone kaetava väärtuse languse osas kinnisvarale.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	55 923	55 923	6 793	62 716
Akumuleeritud kulum	-55 923	-55 923	-5 195	-61 118
Jääkmaksumus	0	0	1 598	1 598
31.12.2014				
Soetusmaksumus	55 923	55 923	6 793	62 716
Akumuleeritud kulum	-55 923	-55 923	-5 195	-61 118
Jääkmaksumus	0	0	1 598	1 598
Ostud ja parendused	0	0	786	786
Amortisatsioonikulu	0	0	-157	-157
31.12.2015				
Soetusmaksumus	55 923	55 923	7 579	63 502
Akumuleeritud kulum	-55 923	-55 923	-5 352	-61 275
Jääkmaksumus	0	0	2 227	2 227

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võimenduslaen	30 388	30 388			8,5%	EUR	31.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	30 388	30 388					
Laenukohustused kokku	30 388	30 388	0	0			

Kõikide lühiajaliste laenude alusvaluutaks on EUR.

20. november 2014. a. sõlmiti OÜ Krenno ja AS LHV Pank vahel võimenduslaenu leping. Võimendusega tehing on väärtpaberite tagatisel laenu saamine. Laenu tähtaeg on üks kuu, kuid see pikeneb vajaduse korral automaatselt. Laenu intressimäär sõltub keskpankade intressimäärdest. Võimenduslaenu intressi arvestatakse iga kalendripäeva eest ning AS LHV Pank arvutab intressi summa välja igapäevaselt. Intressi arvutamisel lähtutakse tegelikust päevade arvust ning 360- päevasest kalendriaastast. Intressi tasutakse kord kalendrikuus.

AS LHV Pank laen on tasutud seisuga 21.12.2015. a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	743	743	0	0	
Võlad töövõtjatele	993	993	0	0	12
Maksuvõlad	38 178	38 178	0	0	5
Muud võlad	147 163	147 163	0	0	
Dividendivõlad	147 000	147 000	0	0	
Muud viitvõlad	163	163	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 077	187 077	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	740	740	0	0	
Võlad töövõtjatele	993	993	0	0	12
Maksuvõlad	38 196	38 196	0	0	5
Muud võlad	147 762	147 762	0	0	
Dividendivõlad	147 000	147 000	0	0	
Muud viitvõlad	762	762	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 691	187 691	0	0	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	933	993	
Kokku võlad töövõtjatele	933	993	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 831 115	4 870 384
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 207 779	1 217 596
Kokku tingimuslikud kohustused	6 038 894	6 087 980

Dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksu kohustus tulumaksu määraga 20/80.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Krenno ühe (1) osa nimiväärtuseks on 2 556 eurot.		

Bilansipäeva seisuga on ettevõttel vaba omakapitali summas 6 038 894 eurot (2014: 6 087 980 eurot).

Täpsem info võimalike dividendide väljamaksete kohta on lisas 13.

Aruandeperioodil ei toimunud muutusi OÜ Krenno osakapitalis.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 079	592 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 079	592 664
Kokku müügitulu	33 079	592 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Realiseeritud kasum/-kahjum finantsinvesteeringute müügist	25 021	18 441
Realiseerimata kasum/-kahjum finantsinvesteeringutelt	1 686	565 109
Intressitulud	5 067	7 112
Dividenditulud	3 259	7 259
Portfelli haldus-, tehingu ja komisjonitasud	-1 954	-5 257
Kokku müügitulu	33 079	592 664

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	-5 641	-1 203
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-251
Ostutööd ja teenused	-12 014	-21 965
Hoolduskulud	-14 409	-17 335
Sidekulud	-1 183	-4 304
Kindlustuskulud	-116	-123
Transpordikulud	-5 311	-6 678
Muud	-5 443	-3 913
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44 117	-55 772

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-9 600	-9 600
Sotsiaalmaksud	-3 168	-3 168
Kokku tööjõukulud	-12 768	-12 768
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	25 207	320

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 000	98 158	0	0

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 158	0	42 342	85 342
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2015	2014	
Arvestatud tasu		9 600	9 600	

OÜ Krenno aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nende perekonna liikmeid ning nendega seotud ettevõtted
- juhatuse liikmeid ja nende perekonna liikmeid

OÜ Krenno tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi.

2014. a. aruandeaastal andis OÜ Krenno omanikule laenu summas 25 158 eurot intressimääraga 5% aastas ja tagasimakse tähtajaks on 30. juuni 2015. a. Omanik tagastas laenu 02. juuni 2015. a. (vt. lisa 7)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2016

OÜ Krenno (registrikood: 10306289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI KAAREPERE	Juhatuse liige	27.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Krenno osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Krenno raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Krenno finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eva Veinberg

Vandeaudiitori number 193

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

27.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Krenno (registrikood: 10306289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	27.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 087 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 086
Kokku	6 038 894
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 038 894
Kokku	6 038 894

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 087 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 086
Kokku	6 038 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	33079	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264500
Telefon	+372 6108716
Faks	+372 6264501
Faks	+372 6108717
E-posti aadress	maida.karginen@ee.gt.com