

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Claribel

registrikood: 10891626

tänavanimi, maja number: Kase 9

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71017

telefon: +372 5054690

e-posti aadress: aimar.varula@mail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Claribel OÜ on asutatud 2002 aastal osakapitaliga 2 556 eurot.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse, investeerimisfondidesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Ettevõtte olulisemaks sündmuseks 2015 aastal võib pidada tütarettevõtte asutamist. Tütarettevõtte kajastatakse aruandluses soetusmaksumuse meetodil ning vastavalt raamatupidamisseaduse § 29-le, ei teki OÜ-l Claribel konsolideeritud aruande kohustust.

Claribel OÜ 2015 aasta kasumiks kujunes 190 242 eurot.

Järgneval aastal planeeritakse jätkata investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 007	26 208	2
Finantsinvesteeringud	290 728	401 874	3
Nõuded ja ettemaksed	83 015	865 451	4
Kokku käibevara	479 750	1 293 533	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 919	0	5,6
Finantsinvesteeringud	0	30 419	
Nõuded ja ettemaksed	839 580	0	4
Kokku põhivara	872 499	30 419	
Kokku varad	1 352 249	1 323 952	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	80 000	7
Võlad ja ettemaksed	0	1 945	8
Kokku lühiajalised kohustused	0	81 945	
Kokku kohustused	0	81 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 159 195	486 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 242	752 908	
Kokku omakapital	1 352 249	1 242 007	
Kokku kohustused ja omakapital	1 352 249	1 323 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Üldhalduskulud	-1 241	-1 663
Muud äritulud	3 896	96
Ärikasum (kahjum)	2 655	-1 567
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	76 500	2 464
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 960	543 511
Muud finantstulud ja -kulud	98 127	208 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 242	752 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 242	752 908

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 655	-1 567	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 945	-1 908	8
Kokku rahavood äritegevusest	4 600	-3 475	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	566 665	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-215 346	-351 863	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	184 214	92 263	3
Antud laenud	-51 700	-550 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	150 000	
Laekunud intressid	87 363	72 806	
Laekunud dividendid	82 100	118 218	
Muud laekumised investeerimistegevusest	151 068	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	235 199	98 089	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-110 000	-20 000	11
Makstud dividendid	-80 000	-50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-160 000	-70 000	
Kokku rahavood	79 799	24 614	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 208	1 594	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79 799	24 614	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 007	26 208	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	536 287	539 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	752 908	752 908
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2014	2 556	256	1 239 195	1 242 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	190 242	190 242
Makstud dividendid	0	0	-80 000	-80 000
31.12.2015	2 556	256	1 349 437	1 352 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Claribel 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

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.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate 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 (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist 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

Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OU CLARIBEL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod pangas	106 007	26 208
Kokku raha	106 007	26 208

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2013	172 619	0	172 619
Soetamine	220 560	131 303	351 863
Müük müügihinnas või lunastamine	-92 263	0	-92 263
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-30 345	0	-30 345
31.12.2014	270 571	131 303	401 874
Soetamine	215 346	0	215 346
Müük müügihinnas või lunastamine	-184 214	0	-184 214
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 978	0	-10 978
Muud	0	-131 300	-131 300
31.12.2015	290 725	3	290 728

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	922 595	83 015	839 580	11
Laenu nõuded	839 580	0	839 580	11
Intressinõuded	83 015	83 015	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	922 595	83 015	839 580	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	865 451	865 451	0	
Laenu nõuded	785 508	785 508	0	
Intressinõuded	74 343	74 343	0	
Dividendinõuded	5 600	5 600	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	865 451	865 451	0	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12784685	Kastello OÜ	Eesti	Investeerimine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Kastello OÜ	0	2 500	2 500
Kokku	0	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kastello OÜ	100	17.01.2015	2 500

Lisa 6 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
10998092	Combiwood OÜ	Eesti	puidutööstus	16.67	16.67
10296993	Valge VN OÜ	Eesti	puidutööstus	44	44
11966450	Vindor OÜ	Eesti	puidutööstus	10	10
12216538	Combimill OÜ	Eesti	puidutööstus	15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Combiwood OÜ	1 598	1 598
Valge VN OÜ	28 116	28 116
Vindor OÜ	255	255
Combimill OÜ	450	450
Kokku	30 419	30 419

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanikult saadud laen	0	0			11
Laenukohustused kokku	0	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanikult saadud laen	80 000	80 000			11
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000			
Laenukohustused kokku	80 000	80 000			

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku muud võlad	0	0
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 946	1 946
LHV pank	1 946	1 946
Kokku muud võlad	1 946	1 946

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s Claribel 2014 ja 2015 a. töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	51 700	0	0	0
Sidusettevõtjad	870 895	0	859 851	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	80 000

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	51 700		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		30 000	110 000
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	550 000	150 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			20 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2016

OÜ Claribel (registrikood: 10891626) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR VARULA	Juhatuse liige	14.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 159 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 242
Kokku	1 349 437
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

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
Aimar Varula	37211242785	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054690
E-posti aadress	aimar.varula@mail.ee