

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KVERE Invest OÜ

registrikood: 10840706

tänavatänu nimi, Pargi tn 37/6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11613

telefon: +372 5021125

e-posti aadress: rein.kvell@estconde.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	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016. majandusaasta lõppes kahjumiga.

Kasum majandustegevusest 60147 eur kujunes lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindamisest õiglasesse väärtusesse. Bilansiliseks kahjumiks 142175 eur kujunes väljakuulutatud dividendide tulumaksu arvelt.

Omakapitali tulutasemeks kujunes 2016. aastal -17,9 % (2015 a -0,3%) (kasum / omakapital).

Osaühingu maksevõimet 2016. aasta lõpul iseloomustab suhtarv 1,3 korda (2015 a 22,8 korda) (raha+väärtpaberid / lühiajalised kohustused).

Aruandeaastal ei alustatud uute arendusprojektidega ega soetatud täiendavalt finantsinvesteeringuid.

2017. aastal on planeeritud jätkata tegutsemist investeerimise erinevates valdkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	435 168	424 446	2
Finantsinvesteeringud	1 513 237	1 495 640	3
Nõuded ja ettemaksed	0	670	4
Kokku käibevarad	1 948 405	1 920 756	
Kokku varad	1 948 405	1 920 756	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 154 057	84 233	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 154 057	84 233	
Kokku kohustised	1 154 057	84 233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	926 523	1 828 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 175	-2 448	
Kokku omakapital	794 348	1 836 523	
Kokku kohustised ja omakapital	1 948 405	1 920 756	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-11 987	-11 103
Ärikasum (kahjum)	-11 987	-11 103
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23 395	5 293
Intressitulud	75	0
Muud finantstulud ja -kulud	48 664	3 362
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 147	-2 448
Tulumaks	-202 322	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 175	-2 448

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 987	-11 103
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	670	-670
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-32 498	-14 574
Kokku rahavood äritegevusest	-43 815	-26 347
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-571 796	-87 948
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	577 594	83 744
Laekunud intressid	76	464
Laekunud dividendid	48 663	2 481
Kokku rahavood investeerimistegevusest	54 537	-1 259
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-62 935
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-62 935
Kokku rahavood	10 722	-90 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	424 446	514 570
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 722	-90 541
Valuutakursside muutuste mõju	0	417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	435 168	424 446

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	10 000	1 828 971	1 838 971
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	10 000	1 828 971	1 838 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 448	-2 448
31.12.2015	10 000	1 826 523	1 836 523
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	10 000	1 826 523	1 836 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-142 175	-142 175
Väljakuulutatud dividendid		-900 000	-900 000
31.12.2016	10 000	784 348	794 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KVERE Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Osauhinna aastaaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtja nõuetele vastavalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud Eesti Kommertspankades nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatud mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ja alates 1.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Deposiidiarve	203 734	203 713
Nõudmiseni hoitud	231 434	220 733
Kokku raha	435 168	424 446

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2014	1 126 412	359 731	1 486 143
Soetamine	37 947	50 001	87 948
Müük müügihinnas või lunastamine	-38 354	-45 390	-83 744
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 911	2 382	5 293
31.12.2015	1 128 916	366 724	1 495 640
Kajastatud õiglases väärtuses	321 109	366 724	687 833
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	807 807		807 807
Soetamine	383 800	187 996	571 796
Müük müügihinnas või lunastamine	-163 998	-413 596	-577 594
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 449	10 946	23 395
31.12.2016	1 361 167	152 070	1 513 237
Kajastatud õiglases väärtuses	553 360	152 070	705 430
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	807 807		807 807

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	670	670
Kokku nõuded ja ettemaksed	670	670

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		202 322		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	202 322	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal osühingul töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu, ega ei ole osutatud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

KVERE Invest OÜ (registrikood: 10840706) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KVELL	Juhatuse liige	02.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	926 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 175
Kokku	784 348

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Kvell	33911260251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021125
E-posti aadress	rein.kvell@estconde.ee