

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Muravei OÜ

registrikood: 12596883

tänava/talu nimi, Helgi tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

e-posti aadress: kp@kpf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Muravei OÜ on loodud 13.01.2014 investeerimisettevõttena. Ettevõtte eesmärgiks oli omandada osalused kirjatarvete tootmisega ning jae- ja hulgimüügiga tegelevates ettevõtetes. Mõlemad eesmärgid on majandusaasta lõpu seisuga saavutatud.

Muravei OÜ omab 48% osalust bürootarvete tootmisettevõttes KP Factory OÜ. Kohilas asetsev bürootarvete tehas on üks Rapla maakonna suurimaid tööandjaid, tehasekompleks asub 13-hektariisel territooriumil. Tootmisettevõtte käive 2016 aastal oli üle 4,5 miljoni euro (2015: 5,2 miljonit eurot).

Muravei OÜ omab 49% osalust Balti suurimas kirjatarvete jae- ja hulgimüügi ettevõttes Charlot OÜ. Charlot on Baltikumi suurim büroo- ning koolitarvete jae- ja hulgimüügi ettevõtte omades Eestis, Lätis ja Leedus 49 müügikontorit-kauplust. Grupi konsolideeritud käive 2016 aastal oli üle 17 miljoni euro (2015:18 miljoni euro).

2016 otsitakse võimalusi täiendavateks investeeringuteks.

Finantsnäitajad 2016

	2016	2015
Omakapitali rentaablus ROE %	64	1
Võlakordaja	1	0,9
Omakapitali võlasiduvus	22	24
Omakapitali rentaablus ROE %	= Puhaskasum / Keskmine omakapital * 100	
Võlakordaja	= Kohustused / Kogu passiva	
Omakapitali võlasiduvus	= Kohustused / Omakapital	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59	1 955	2
Kokku käibevarad	59	1 955	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 083 702	2 113 466	4
Nõuded ja ettemaksed	2 135 368	2 106 006	3
Kokku põhivarad	4 219 070	4 219 472	
Kokku varad	4 219 129	4 221 427	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 018 974	4 018 974	6
Võlad ja ettemaksed	16 986	34 296	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 035 960	4 053 270	
Kokku kohustised	4 035 960	4 053 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157	-23 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 012	122 126	
Kokku omakapital	183 169	168 157	
Kokku kohustised ja omakapital	4 219 129	4 221 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 878	-1 042	10
Muud ärikulud	-18	-18	
Ärikasum (kahjum)	-1 896	-1 060	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	68 236	58 934	4
Intressikulud	-40 190	-19 733	12
Muud finantstulud ja -kulud	86 862	83 985	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 012	122 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 012	122 126	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Muravei 2016. 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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuvalt muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Erandiks on õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused, kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise päev. Tavapärasel turutingimustel toimunuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtaja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud. Esmase arvelevõtmise järel jagatakse finantsvara rühmadeks (vt.allpool). Iga majandusaasta lõpus kontrollitakse, kas finantsvara on kajastatud õiges rühmas, ning vajaduse korral tehakse parandused.

Finantsvarade mõõtmisel kasutatakse rühmade kaupa järgmisi põhimõtteid:

- finantsvarad õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande – õiglane väärtus;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud – amortiseeritud soetusmaksumus;
- nõuded – amortiseeritud soetusmaksumus;
- müügivalmis finantsvara – õiglane väärtus või soetusmaksumus, kui tegemist on selliste omakapitali instrumentidega, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse ümber igal bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglasest väärtusest ei arvata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatele väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; ettevõtte ja sidusettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid [või muu kasutatud keskpanga kurss]. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis

(nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Finantskohustised

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Eestis dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	59	1 955
Kokku raha	59	1 955

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 135 368	2 135 368
Laenu nõuded	1 972 427	1 972 427
Intressinõuded	162 941	162 941
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 135 368	2 135 368
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 106 006	2 106 006
Laenu nõuded	1 972 427	1 972 427
Intressinõuded	133 579	133 579
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 106 006	2 106 006

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10081927	Charlot OÜ	Eesti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	49	49
11692685	KP Factory OÜ	Eesti	kontoritarvete tootmine	48	48

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Charlot OÜ	1 600 395	-98 000	59 261	1 561 656
KP Factory OÜ	513 071		8 975	522 046
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 113 466	-98 000	68 236	2 083 702

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuõuded	1 972 427	1 972 427			
KP Factory OÜ omanikulaen	848 582	848 582	3%	EUR	31.03.2019
Charlot OÜ omanikulaen	1 123 845	1 123 845	6%	EUR	31.03.2019
Intressinõuded	162 941	162 941			
KP Factory OÜ omanikulaen intress	61 517	61 517			
Charlot OÜ omanikulaen intress	101 424	101 424			
Kokku muud nõuded	2 135 368	2 135 368			
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuõuded	1 972 427	1 972 427			
KP Factory OÜ omanikulaen	848 582	848 582	3%	EUR	31.03.2019
Charlot OÜ omanikulaen	1 123 845	1 123 845	6%	EUR	31.03.2019
Intressinõuded	133 579	133 579			
KP Factory OÜ omanikulaen intress	19 246	19 246			
Charlot OÜ omanikulaen intress	114 333	114 333			
Kokku muud nõuded	2 106 006	2 106 006			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	4 018 974		4 018 974		1%	EUR	31.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	4 018 974		4 018 974				
Laenukohustised kokku	4 018 974		4 018 974				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	4 018 974		4 018 974		0,5%	EUR	31.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	4 018 974		4 018 974				
Laenukohustised kokku	4 018 974		4 018 974				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	16 986	16 986
Intressivõlad	16 986	16 986
Kokku võlad ja ettemaksed	16 986	16 986
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	34 296	34 296
Intressivõlad	34 296	34 296
Kokku võlad ja ettemaksed	34 296	34 296

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	90 535	78 526
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 634	19 631
Kokku tingimuslikud kohustised	113 169	98 157

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 858	1 037
Pangateenused	20	5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 878	1 042

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	40 190	19 733
Kokku intressikulud	40 190	19 733

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	698
Intressitulud	86 862	83 287
Kokku muud finantstulud ja -kulud	86 862	83 985

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	2 135 368	2 106 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Muravei OÜ (registrikood: 12596883) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	19.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Muravei OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Muravei OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Muravei OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri 57-1, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

19.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Muravei OÜ (registrikood: 12596883) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 012
Kokku	113 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 169
Kokku	113 169

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Popov	27.05.1972	Venemaa	70000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kp@kpf.ee