

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Carnea

registrikood: 11013514

tänava/talu nimi, Järvevana tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10132

telefon: +372 6508800

faks: +372 6508801

e-posti aadress: info@maru.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

EELMISE AASTA TEGEVUSARUANNE!

Eesti kapitalil põhinev emaettevõtte OÜ Carneia loodi 2004 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus.

2014 aastal asutas OÜ Carneia tütarettevõtte Raudalu Ärikeskus OÜ, kelle peamiseks tegevusalaks on kinnisvara üürileandmine ja haldamine.

Kontserni tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2016	2015
Omakapitali tootlus ROE	6,3%	5,8%
Varade tootlus ROA	4,5%	4,1%
Omakapitali määr	72%	70%
Maksevõime kordaja	2,3	2,9
Likviidsuskordaja e.kiireloomuliste maksete tase	0,8	1,6

ROE = puhaskasum/omakapital

ROA = puhaskasum/varad

Omakapitali määr = omakapital/bilansimaht

Maksevõime kordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = käibevara-varud/lühiajalised kohustused

Olulisi investeeringuid 2017 aastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 599	114 081	
Nõuded ja ettemaksed	6 024	7 329	2
Varud	164 074	97 511	
Kokku käibevarad	248 697	218 921	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 393 665	1 393 665	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 062 091	1 103 233	5
Kokku põhivarad	2 455 756	2 496 898	
Kokku varad	2 704 453	2 715 819	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 352	72 842	6
Võlad ja ettemaksed	31 201	1 849	7
Kokku lühiajalised kohustised	106 553	74 691	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	661 153	736 844	6
Kokku pikaajalised kohustised	661 153	736 844	
Kokku kohustised	767 706	811 535	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 799 557	1 791 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 037	108 175	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 924 410	1 902 369	
Vähemususalus	12 337	1 915	
Kokku omakapital	1 936 747	1 904 284	
Kokku kohustised ja omakapital	2 704 453	2 715 819	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	229 184	186 308	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-115 960	-101 367	11
Brutokasum (-kahjum)	113 224	84 941	
Turustuskulud	0	-21 445	
Üldhalduskulud	-1 946	-913	
Äri kasum (kahjum)	111 278	62 583	
Intressikulud	-23 702	-24 823	
Muud finantstulud ja -kulud	69 883	73 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 459	111 036	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 459	111 036	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	122 037	108 175	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	10 422	2 861	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	111 278	62 583	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	41 142	23 999	5
Kokku korrigeerimised	41 142	23 999	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 305	137 934	
Varude muutus	-66 563	-97 511	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 356	-469 902	
Makstud intressid	-23 702	-23 996	
Kokku rahavood äritegevusest	67 816	-366 893	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-198 028	
Antud laenude tagasimaksed	0	224 294	
Laekunud intressid	69 883	74 390	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	69 883	100 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	424 493	
Saadud laenude tagasimaksed	-73 181	-47 614	
Makstud dividendid	-100 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-173 181	376 879	
Kokku rahavood	-35 482	110 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114 081	3 439	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 482	110 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 599	114 081	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 556	256	1 791 382	-946	1 793 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	108 175	2 861	111 036
31.12.2015	2 556	256	1 899 557	1 915	1 904 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	122 037	10 422	132 459
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4	0	0	0	4
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	0	-100 000
31.12.2016	2 560	256	1 921 594	12 337	1 936 747

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carneia 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne lähtub Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing Carneia on koostanud täismahus raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Carneia ning tema tütarettevõtte finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisa 4.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes on käsitletud emaettevõtet ja tema tütarettevõtet ühendatud majandusüksusena. Rida-realt on konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevat tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Tooraine- ja materjalivarude arvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, müügiks ostetud kinnistute puhul individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekti kasulik tööiga on 28 aastat, tehnorajatistel 10 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 640 eurot.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * OÜ Carneia osanikke;
 - * juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda;
 - * olulist mõju omavate omanike ja juhtkonna lähedasi perekonnaliikmeid;
 - * eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, et isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 399 583	5 918	1 393 665	
Laenunõuded	1 393 665	0	1 393 665	
Intressinõuded	5 918	5 918	0	
Ettemaksed	106	106	0	
Tulevaste perioodide kulud	106	106	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 399 689	6 024	1 393 665	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 291	1 291	0	3
Muud nõuded	1 399 583	5 918	1 393 665	
Laenunõuded	1 393 665	0	1 393 665	
Intressinõuded	5 918	5 918	0	
Ettemaksed	120	120	0	
Tulevaste perioodide kulud	120	120	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 400 994	7 329	1 393 665	

Laenu tagasimaksetähtaeg: 2019

Intress: 5%

Alusvaluuta: EUR

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	25 000	0	0
Käibemaks	0	3 369	1 291	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	28 369	1 291	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12675008	OÜ Raudalu Ärikeskus	Eesti	Kinnisvaraarendus	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
OÜ Raudalu Ärikeskus	2 000	2 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 000	2 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	232 513	696 691	929 204
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	232 513	696 691	929 204
Ostud ja parendused	0	198 028	198 028
Amortisatsioonikulu	0	-23 999	-23 999
31.12.2015			
Soetusmaksumus	232 513	894 719	1 127 232
Akumuleeritud kulum	0	-23 999	-23 999
Jääkmaksumus	232 513	870 720	1 103 233
Amortisatsioonikulu	0	-41 142	-41 142
31.12.2016			
Soetusmaksumus	232 513	894 719	1 127 232
Akumuleeritud kulum	0	-65 141	-65 141
Jääkmaksumus	232 513	829 578	1 062 091

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	135 779	100 277
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 639	-2 934

Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud ei sisalda amordikulusid.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	663 205	75 352	587 853		3%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	663 205	75 352	587 853				
Muud laenukohustised							
Muud laenud	73 300	0	73 300		5%	EUR	2019
Muud laenukohustised kokku	73 300	0	73 300				
Laenukohustised kokku	736 505	75 352	661 153				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	736 386	72 842	663 544		3%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	736 386	72 842	663 544				
Muud laenukohustised							
Muud laenud	73 300	0	73 300		5%	EUR	2019
Muud laenukohustised kokku	73 300	0	73 300				
Laenukohustised kokku	809 686	72 842	736 844				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	232 513	232 513
Ehitised	829 578	870 720
Kokku	1 062 091	1 103 233

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 908	1 908	
Maksuvõlad	28 369	28 369	3
Muud võlad	924	924	
Intressivõlad	924	924	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 201	31 201	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	921	921	
Muud võlad	928	928	
Intressivõlad	924	924	
Muud viitvõlad	4	4	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 849	1 849	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Osaühingu osakapital koosneb neljast võrdsest osast, iga osa nimiväärtusega 640 eurot.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 537 275	1 519 646
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	384 319	379 911
Kokku tingimuslikud kohustised	1 921 594	1 899 557

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 184	186 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 184	186 308
Kokku müügitulu	229 184	186 308
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	135 779	100 277
Muu müük	93 405	86 031
Kokku müügitulu	229 184	186 308

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	70 559	50 633
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	23 801
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 270	2 270
Amortisatsioonikulu	41 142	23 999
Muud	1 989	664
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	115 960	101 367

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 399 583	1 908	1 399 583	921

2015	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Muud laenud	224 294	5%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 338	69 873	212 470	93 078

2015 aastal on müügina kajastatud intressitulu summas 73 265 eurot, 2016-ndal aastal on intressitulu 69 873 eurot.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	41 409	97 267
Nõuded ja ettemaksed	9 666	13 073
Varud	164 074	97 511
Kokku käibevarad	215 149	207 851
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	2 000
Nõuded ja ettemaksed	1 686 865	1 686 865
Kokku põhivarad	1 688 865	1 688 865
Kokku varad	1 904 014	1 896 716
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	26 949	4
Kokku pikaajalised kohustised	26 949	4
Kokku kohustised	26 949	4
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 793 900	1 797 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 349	96 732
Kokku omakapital	1 877 065	1 896 712
Kokku kohustised ja omakapital	1 904 014	1 896 716

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	93 405	64 665
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-71 179	-53 068
Brutokasum (-kahjum)	22 226	11 597
Üldhalduskulud	-1 456	-421
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 770	11 176
Intressitulud	84 579	85 556
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 349	96 732
Tulumaks	-25 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 349	96 732

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 770	11 176
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 407	-3 388
Varude muutus	-66 563	-97 511
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 949	1
Kokku rahavood äritegevusest	-40 437	-89 722
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-121 600
Antud laenude tagasimaksed	0	224 294
Laekunud intressid	84 579	83 392
Kokku rahavood investeerimistegevusest	84 579	186 086
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	0
Kokku rahavood	-55 858	96 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 267	903
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 858	96 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 409	97 267

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	1 797 168	1 799 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	96 732	96 732
31.12.2015	2 556	256	1 893 900	1 896 712
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 000	-2 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	7 657	7 657
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	1 899 557	1 902 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	80 349	80 349
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4	0	0	4
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2016	2 560	256	1 874 249	1 877 065
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 000	-2 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	49 345	49 345
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 560	256	1 921 594	1 924 410

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

Osaühing Carneia (registrikood: 11013514) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI LAIVERIK	Juhatuse liige	12.04.2017
ANDRES PIIBER	Juhatuse liige	13.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Carneia osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Carneia konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne 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 ülevaatusse töövõtude 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 asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Carneia finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Auditorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

13.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Carneia (registrikood: 11013514) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 799 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 037
Kokku	1 921 594
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 821 594
Kokku	1 921 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	93405	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Laiverik	36305050269	Tallinn, Harju maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Andres Piiber	36106070013	Tallinn, Harju maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Heiki Laiverik	36004220311	Tallinn, Harju maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Leonhard Karpats	35204215718	Valga linn, Valga maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508800
Faks	+372 6508801
E-posti aadress	info@maru.ee