

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: UKRINVEST OÜ

registrikood: 12178370

tänavanimi: Endla 69

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10615

e-posti aadress: kalev@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

UKRINVEST OÜ peamiseks tegevusalaks aruandeperioodil oli investeerimine Ukraina Vabariigis asuvatesse ettevõtjatesse.

UKRINVEST OÜ omab osalust järgmistes sidusettevõtjates:

	Asukohamaa	Osalus 31.12.2016	Osalus 31.12.2015
Aktsiaselts Dneprovskiy Terminal	Ukraina	30%	30%
Osaühing Stivko	Ukraina	30%	30%

UKRINVEST OÜ 2016. aasta kahjum oli 59 710 (2015: kahjum 267 091) eurot.

2016. aastal töötasu ei makstud. Samuti ei makstud tasu juhatuse liikmele.

UKRINVEST OÜ põhitegevusalaks 2017 aastal on konsultatsioonid ja projektijuhtimine Ukraina Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 856	304	2
Nõuded ja ettemaksed	30 671	29 856	3
Kokku käibevarad	33 527	30 160	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	493 191	552 240	4
Kokku põhivarad	493 191	552 240	
Kokku varad	526 718	582 400	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 510	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 766	1 248	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 276	1 248	
Kokku kohustised	5 276	1 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	578 340	745 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 710	-167 091	
Kokku omakapital	521 442	581 152	
Kokku kohustised ja omakapital	526 718	582 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	19 470	78 300	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 937	-22 096	
Ärikasum (kahjum)	-1 467	56 204	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-59 049	-223 131	4
Intressitulud	855	100	
Intressikulud	-49	-264	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 710	-167 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 710	-167 091	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 467	56 204
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40	-1 200
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	469	-3 083
Kokku rahavood äritegevusest	-958	51 921
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-28 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-28 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 510	100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 177
Makstud intressid	0	-4 188
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 510	-23 265
Kokku rahavood	2 552	156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	304	148
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 552	156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 856	304

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	745 431	748 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-167 091	-167 091
31.12.2015	2 556	256	578 340	581 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59 710	-59 710
31.12.2016	2 556	256	518 630	521 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

UKRINVEST OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. UKRINVEST OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttest 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtteid kajastatakse bilansis kapiatliosuluse meetodil. Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatset või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finantsja tegevuspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igalmajandusaastal 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 omanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning

kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

UKRINVEST OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud)
- * sidusettevõtjaid
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamispäeva 09.06.2017 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	2 856	304
Kokku raha	2 856	304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	29 455	29 455
Laenunõuded	28 500	28 500
Intressinõuded	955	955
Ettemaksed	1 216	1 216
Tulevaste perioodide kulud	1 216	1 216
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 671	30 671
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48	48
Ostjatelt laekumata arved	48	48
Muud nõuded	28 600	28 600
Laenunõuded	28 500	28 500
Intressinõuded	100	100
Ettemaksed	1 208	1 208
Tulevaste perioodide kulud	1 208	1 208
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 856	29 856

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
32851024	Dneprovskiy Terminal AS	Ukraina	Kauba transpordi teenindamine	30	30
33824619	Stivko OÜ	Ukraina	Kauba transpordi teenindamine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Dneprovskiy Terminal AS	552 240	-59 049	493 191
Stivko OÜ	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	552 240	-59 049	493 191

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	3 510	3 510			3%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	3 510	3 510					
Laenukohustised kokku	3 510	3 510					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81	81
Muud võlad	1 685	1 685
Intressivõlad	1 147	1 147
Muud viitvõlad	538	538
Kokku võlad ja ettemaksed	1 766	1 766
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74	74
Muud võlad	1 174	1 174
Intressivõlad	1 098	1 098
Muud viitvõlad	76	76
Kokku võlad ja ettemaksed	1 248	1 248

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	414 904	462 672
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	103 726	115 668
Kokku tingimuslikud kohustised	518 630	578 340

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
UKRINVEST OÜ osakapital koosneb neljast osast nimiväärtusega 852, 843, 843 ja 18 EUR		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

UKRINVEST OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 10 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	9 818	417	9 533	76
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 093		1 059

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	3 020	3%	EUR	2017

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgema juhtkonna valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500			3%	EUR	2016
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud		100	14 287	3%	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2015
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 500

UKRINVEST OÜ juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud ei ole.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

UKRINVEST OÜ (registrikood: 12178370) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT MIRZO	Juhatuse liige	05.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	578 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 710
Kokku	518 630
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	518 630
Kokku	518 630

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	578 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 710
Kokku	518 630
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	518 630
Kokku	518 630

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Ifrit	11377400	Tallinn, Harju maakond, Eesti	843 EUR (Lihtomand)
OÜ Raidor	10291168	Rõõmu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	843 EUR (Lihtomand)
POISE INVEST OÜ	10845187	Tallinn, Harju maakond, Eesti	18 EUR (Lihtomand)
K.R.Trust & Asset Management OÜ	11307983		852 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kalev@mail.ee