

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kreutzwald Invest OÜ

registrikood: 11549870

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10141

telefon: +358 409000110, +358 207518110

faks: +358 207518251

e-posti aadress: kaj.lindevall@kolumbus.fi

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kreutzwald Invest OÜ on registreeritud Harju Maakohtu Registriosakonnas 30. oktoobril 2008.a.

Kreutzwald Invest OÜ põhitegevusala: muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevused (EMTAK 66199).

Ülevaade ettevõtte tegevusest

Ettevõtte sai 2016 aastal müügitulu 800 EUR.

Personal

Kreutzwald Invest OÜ-l 2016 majandusaastal töötajad ei olnud.

Juhatuse liikmetele ei makstud liikmeksoleku eest tasusid.

2017. aastal on plaanis jätkata tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 945	498
Nõuded ja ettemaksed	10 744	11 140
Varud	0	11 120
Kokku käibevarad	12 689	22 758
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	644 000	644 000
Immateriaalsed põhivarad	1 749	2 456
Kokku põhivarad	645 749	646 456
Kokku varad	658 438	669 214
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	47 161	38 015
Võlad ja ettemaksed	11 021	13 237
Kokku lühiajalised kohustised	58 182	51 252
Kokku kohustised	58 182	51 252
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	619 804	631 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 701	-11 243
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	611 660	622 361
Vähemusosalus	-11 404	-4 399
Kokku omakapital	600 256	617 962
Kokku kohustised ja omakapital	658 438	669 214

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	3 900	498
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 577	-225
Mitmesugused tegevuskulud	-8 396	-15 277
Tööjõukulud	0	-231
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-707	-581
Muud ärikulud	553	-44
Ärikasum (kahjum)	-16 227	-15 860
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 227	-15 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 227	-15 860
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-10 701	-11 243
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-7 005	-4 617

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 227	-15 860
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	707	581
Muud korrigeerimised	-687	0
Kokku korrigeerimised	20	581
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-396	-20
Varude muutus	11 120	-11 120
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 930	2 489
Muud rahavood äritegevusest	0	74
Kokku rahavood äritegevusest	1 447	-23 856
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-2 537
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 537
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	26 665
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	26 665
Kokku rahavood	1 447	272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	498	226
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 447	272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 945	498

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 557	631 641	0	634 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-11 243	-4 399	-15 642
Muud muutused omakapitalis	0	-594	0	-594
31.12.2015	2 557	619 804	-4 399	617 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 701	-7 005	-17 706
31.12.2016	2 557	609 103	-11 404	600 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon Kreutzwald Invest OÜ 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning sellepõhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kreutzwald Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtte ja tütarettevõtete arvestuspõhimõtted on samad.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kassas, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui Kreutzwald Invest OÜ omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud tulemiaruanDES. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana, negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna. Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütarettevõtetesse. Investeeringud tütarettevõtetesse on konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Investeeringud sidusettevõtetesse on konsolideerimata aruannetes kajastatud õiglase väärtuse meetodil, nagu ka konsolideeritud aruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised 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 laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

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.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Kreutzwald Invest OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	0	231
Kokku tööjõukulud	0	231

2015 aastal töötajad ei olnud. Aasta jooksul tasuti Soome kohustuslikud õnnetusjuhtumikindlustused 2014a. eest.

2016 aastal töötajaid ei olnud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 870	37 870

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	730	1
Nõuded ja ettemaksed	10 744	10 744
Kokku käibevarad	11 474	10 745
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	644 950	644 950
Nõuded ja ettemaksed	23 250	23 250
Kokku põhivarad	668 200	668 200
Kokku varad	679 674	678 945
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	37 870	37 870
Võlad ja ettemaksed	10 587	10 587
Kokku lühiajalised kohustised	48 457	48 457
Kokku kohustised	48 457	48 457
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 931	631 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729	-3 710
Kokku omakapital	631 217	630 488
Kokku kohustised ja omakapital	679 674	678 945

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	800	0
Muud äritulud	666	0
Mitmesugused tegevuskulud	-737	-3 479
Tööjõukulud	0	-231
Kokku ärikasum (-kahjum)	729	-3 710
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	729	-3 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729	-3 710

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	729	-3 710
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	376
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-161
Kokku rahavood äritegevusest	729	-3 495
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-23 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	26 520
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	26 520
Kokku rahavood	729	-225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	226
Raha ja raha ekvivalentide muutus	729	-225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	730	1

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 557	631 641	634 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 710	-3 710
31.12.2015	2 557	627 931	630 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)		729	729
31.12.2016	2 557	628 660	631 217

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2017

Kreutzwald Invest OÜ (registrikood: 11549870) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG AINSOO	Juhatuse liige	04.08.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	619 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 701
Kokku	609 103
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	609 103
Kokku	609 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Harald Eugen Lindevall	19.06.1951	Soome	2557 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 409000110
Telefon	+358 207518110
Faks	+358 207518251
E-posti aadress	kaj.lindevall@kolumbus.fi