

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Claribel

registrikood: 10891626

tänav a nimi, maja number: Kase 9

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71017

telefon: +372 5054690

e-posti aadress: aimar.varula@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 14 Intressitulud	12
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Claribel OÜ on asutatud 2002 aastal osakapitaliga 2 556 eurot.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse, investeerimisfondidesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Ettevõtte olulisemaks sündmuseks 2016 aastal võib pidada uutesse finantseerimisturgudesse sisenemist. 2015 aastal loodi tütarettevõtte. Tütarettevõtte kajastatakse aruandluses soetusmaksumuse meetodil ning vastavalt raamatupidamiseseaduse § 29-le, ei teki OÜ-l Claribel konsolideeritud aruande kohustust.

Claribel OÜ 2016 aasta kasumiks kujunes 681 668 eurot.

Järgneval aastal planeeritakse jätkata investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	467 131	106 007	2
Finantsinvesteeringud	550 078	290 728	3
Nõuded ja ettemaksed	95 042	83 015	4
Kokku käibevarad	1 112 251	479 750	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 919	32 919	5,6
Nõuded ja ettemaksed	794 780	839 580	4
Bioloogilised varad	15 000	0	7
Kokku põhivarad	842 699	872 499	
Kokku varad	1 954 950	1 352 249	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 033	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 033	0	
Kokku kohustised	1 033	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 269 437	1 159 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	681 668	190 242	
Kokku omakapital	1 953 917	1 352 249	
Kokku kohustised ja omakapital	1 954 950	1 352 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üldhalduskulud	-16 771	-1 241	11
Muud äritulud	331	3 896	10
Ärikasum (kahjum)	-16 440	2 655	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 818	10 978	13
Intressitulud	105 368	98 127	14
Muud finantstulud ja -kulud	538 922	78 482	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	681 668	190 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	681 668	190 242	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Claribel 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid 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. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Bioloogilist vara, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees, saadud laenud jne).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal 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 osanikele.

Tulud

Intressitulust arvestatakse kassapõhiselt. Dividenditulust kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 1.01.2015 on 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OU CLARIBEL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütar-ettevõtted);

d.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
e.eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod pangas	467 131	106 007
Kokku raha	467 131	106 007

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
31.12.2014	270 571	131 303	0	0	401 874	
Soetamine	215 346	0	0	0	215 346	
Müük müügihinnas või lunastamine	-184 214	0	0	0	-184 214	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 978	0	0	0	-10 978	13
Muud	0	-131 300	0	0	-131 300	
31.12.2015	290 725	3	0	0	290 728	
Soetamine	397 654	0	0	12 311	409 965	
Müük müügihinnas või lunastamine	-179 810	0	0	-24 623	-204 433	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	53 818	0	0	0	53 818	13
Muud	-100 394	0	56 481	43 913	0	
31.12.2016	461 993	3	56 481	31 601	550 078	

2016 aastal on aktsiatest eraldatud võlakirjad ning ühisplatvormide investeeringud.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	215	215	0	
Muud nõuded	889 607	94 827	794 780	16
Laenunõuded	794 780	0	794 780	16
Intressinõuded	94 827	94 827	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	889 822	95 042	794 780	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	922 595	83 015	839 580	16
Laenunõuded	839 580	0	839 580	16
Intressinõuded	83 015	83 015	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	922 595	83 015	839 580	

Lisa 5 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
12784685	Kastello OÜ	Eesti	Investeering	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Kastello OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kastello OÜ	100	17.01.2015	2 500

Lisa 6 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
10998092	Combiwood OÜ	Eesti	puidutööstus	16.67	16.67
10296993	Valge VN OÜ	Eesti	puidutööstus	44	40
11966450	Vindor OÜ	Eesti	puidutööstus	10	10
12216538	Combimill OÜ	Eesti	puidutööstus	15	14.17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Combiwood OÜ	1 598	1 598
Valge VN OÜ	28 116	28 116
Vindor OÜ	255	255
Combimill OÜ	450	450
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 419	30 419

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Soetused	18 000	18 000
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-3 000	-3 000
Jääkmaksumus	15 000	15 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	219	219
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	414	414
Kokku võlad ja ettemaksed	1 033	1 033
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	331	3 896
Kokku muud äritulud	331	3 896

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	-7 298	0	12
Amortisatsioonikulu	-3 000	0	7
Raamatupidamisteenused	-220	-240	
Pankade teenustasud	-2 111	-811	
Riigilõivud	0	-190	
Väikevahendid	-2 600	0	
Hobusega seotud kulud(boksiüür, vaksineerimine,transport)	-1 542	0	
Kokku üldhalduskulud	-16 771	-1 241	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	-5 487	0	16
Sotsiaalmaksud	-1 811	0	
Kokku tööjõukulud	-7 298	0	11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0	

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	53 818	10 978	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 818	10 978	

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu võlakirjadelt	2 240	0
Intressitulu laenudelt	103 128	98 127
Kokku intressitulud	105 368	98 127

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Dividendid sidusettevõttelt	526 267	76 500
Dividendid aktsiatelt	12 655	1 982
Kokku muud finantstulud ja -kulud	538 922	78 482

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	66 006	51 700	0
Sidusettevõtjad	823 601	870 895	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tütarettevõtjad			
Kastello OÜ	10 000	0	5%
Sidusettevõtjad			
Vindor OÜ	0	55 555	5%

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tütarettevõtjad				
Kastello OÜ	51 700	0	0	5%
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osaniku laen	0	30 000	110 000	0%

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 487	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2017

OÜ Claribel (registrikood: 10891626) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR VARULA	Juhatuse liige	04.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 269 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	681 668
Kokku	1 951 105
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aimar Varula	37211242785	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054690
E-posti aadress	aimar.varula@mail.ee