

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.07.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kärgeha OÜ

registrikood: 14088748

tänavanimi: Kodu tn 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10135

e-posti aadress: ramon.rask@rask.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Intressikulud	9
Lisa 10 Intressitulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kärgkeha OÜ on valdusühing, mis koondab erinevaid investeeringuid erinevatesse sektoritesse, samuti rahaliseid nõudeid, mis nende investeeringutega on seotud. Majandusaruane perioodil tegeles ühng peamiselt uute investeeringute omandamise ja olemasolevate haldamise, edendamisega. Ühing on kapitaliseeritud ja ühingul ei ole vaadeldaval majandustegevuse perioodil muid kohustusi, kui kohutused ainuosaniku ees. Ühingu nõuded on peamiselt sidusühingute vastu olevad nõuded.

2018 majandusaastal on kavas peamiselt edendada Alliklepa Sadama OÜ tegevust, tagades mh sadamaehituseks vajalike vahendite olemasolu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	29.07.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	308	0	
Nõuded ja ettemaksed	402 791	0	2
Kokku käibevarad	403 099	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	368 365	0	3
Finantsinvesteeringud	25 000	0	4
Kokku põhivarad	393 365	0	
Kokku varad	796 464	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 515	0	5
Võlad ja ettemaksed	4 290	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	106 805	0	
Kokku kohustised	106 805	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Ülekurss	597 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 659	0	
Kokku omakapital	689 659	0	
Kokku kohustised ja omakapital	796 464	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.07.2016 - 31.12.2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-807	
Ärikasum (kahjum)	-807	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	68 000	
Intressitulud	26 756	
Intressikulud	-4 290	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 659	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kärgkeha 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kärgkeha on 2017. aasta kohta koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Kärgkeha kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse pangas arvelduskontodel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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), 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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 aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2017 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	402 791	402 791	0	0
Laenu nõuded	376 000	376 000	0	0
Intressinõuded	26 756	26 756	0	0
Viitlaekumised	35	35	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 791	402 791	0	0

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 600
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	365 765
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	368 365

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
29.07.2016	0	0
Soetamine	25 000	25 000
29.07.2016	25 000	25 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	25 000	25 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
29.07.2016	25 000	25 000
31.12.2017	25 000	25 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	102 515	102 515			8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel.
Lühiajalised laenud kokku	102 515	102 515					
Laenukohustised kokku	102 515	102 515					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	4 290	4 290	0	0
Intressivõlad	4 290	4 290	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 290	4 290	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	71 727
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 932
Kokku tingimuslikud kohustised	89 659

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressikulud (eurodes)

	29.07.2016 - 31.12.2017
Intressikulu laenudelt	4 290
Kokku intressikulud	4 290

Lisa 10 Intressitulud (eurodes)

	29.07.2016 - 31.12.2017
Intressitulu laenudelt	26 756
Kokku intressitulud	26 756

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		29.07.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	402 756	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	106 805	0	0

29.07.2016 - 31.12.2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	376 000	0	8%	EUR	Esimesel nõudmisel
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenud omanikult	0	102 515	8%	EUR	Esimesel nõudmisel

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2018

Kärgkeha OÜ (registrikood: 14088748) 29.07.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAMON RASK	Juhatuse liige	18.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 659
Kokku	89 659
Jaotamine	
0	0
Kokku	0

Aruandeperioodil teenitud kasumit ei jaotata, dividende ei maksta. Kasumit kasutatakse investeerimistegevuseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 659
Kokku	89 659

Aruandeperioodil teenitud kasumit ei jaotata, dividende ei maksta. Kasumit kasutatakse investeerimistegevuseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ramon Rask	38209160270	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ramon.rask@rask.ee