

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: UKRINVEST OÜ

registrikood: 12178370

tänavanimi, maja number: Keemia tn 4

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	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ukrinvest OÜ peamiseks tegevusalaks aruandeperioodil oli investeerimine Ukraina Vabariigis asuvatesse ettevõtetes.

Ukrinvest OÜ omab osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	Asukohamaa	Osalus 31.12.2017	Osalus 31.12.2016
Aktsiaselts Dneprovskiy Terminal	Ukraina	30%	30%
Osaühing Stivko	Ukraina	30%	30%

Ukrinvest OÜ 2017. aasta kahjum oli 98 099 (2016: kahjum 59 710) eurot.

2017. aastal töötasu ei makstud. Samuti ei makstud tasu juhatuse liikmele.

Ukrinvest OÜ põhitegevusalaks 2018 aastal on konsultatsioonid ja projektijuhtimine Ukraina Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	211	2 856	2
Nõuded ja ettemaksed	30 326	30 671	3
Kokku käibevarad	30 537	33 527	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	401 150	493 191	4
Kokku põhivarad	401 150	493 191	
Kokku varad	431 687	526 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 340	3 510	5
Võlad ja ettemaksed	2 004	1 766	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 344	5 276	
Kokku kohustised	8 344	5 276	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 630	578 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 099	-59 710	
Kokku omakapital	423 343	521 442	
Kokku kohustised ja omakapital	431 687	526 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	9 059	19 470	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 783	-20 937	
Ärikasum (kahjum)	-6 724	-1 467	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-92 041	-59 049	4
Intressitulud	855	855	
Intressikulud	-189	-49	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 099	-59 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 099	-59 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 724	-1 467	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 200	40	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	49	469	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 475	-958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 490	3 510	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 660	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 830	3 510	
Kokku rahavood	-2 645	2 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 856	304	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 645	2 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211	2 856	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-98 099	-98 099
31.12.2017	2 556	256	420 531	423 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ukrinvest OÜ 2017. aasta aastaaruande puhul on tegemist keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Finantsaruandluse standard 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 lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Äriühendus on majandustehing, mille tulemusena:

- (a) üks ettevõtte saavutab teise ettevõtte üle valitseva mõju eeldusel, et omandatud ettevõtte sisaldab üht või enamat äritegevust; või
- (b) üks ettevõtte omandab teise ettevõtte või äritegevuse varad või kohustised või netovara või osa nendest ning võtab üle nende varade või kohustistega või netovaraga seotud äritegevuse.

Valitsev mõju on võime otsustada teise ettevõtte (tütarettevõtte) või äritegevuse finants- ja äripoliitika üle. Oluline mõju on võime osaleda investeerimisobjekti (sidusettevõtte) finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata valitsevat mõju nende otsuste üle. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttest 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütarettevõtet loetakse valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat. Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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). Ostjate 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) 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 arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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. 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 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ukrinvest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

SÜNDMUSED PEALE ARUANDEKUUPÄEVA

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamispäeva 18.07.2018 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	211	2 856
Kokku raha	211	2 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	30 310	30 310
Laenu nõuded	28 500	28 500
Intressinõuded	1 810	1 810
Ettemaksed	16	16
Tulevaste perioodide kulud	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 326	30 326
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	29 455	29 455
Laenu nõuded	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

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Dneprovskiy Terminal AS	493 191	-92 041	401 150
Stivko OÜ	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	493 191	-92 041	401 150

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							
Lühiajalised laenud	6 340	6 340			3%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	6 340	6 340					
Laenukohustised kokku	6 340	6 340					
	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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	251	251
Muud võlad	1 753	1 753
Intressivõlad	1 336	1 336
Muud viitvõlad	417	417
Kokku võlad ja ettemaksed	2 004	2 004
	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	336 425	414 904
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	84 106	103 726
Kokku tingimuslikud kohustised	420 531	518 630

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 310	90	9 818	417
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 586		3 093

2017	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	2 170	2 660	3%	EUR	2017
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	3 320		3%	EUR	2018

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

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: 19.07.2018

UKRINVEST OÜ (registrikood: 12178370) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT MIRZO	Juhatuse liige	31.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 099
Kokku	420 531
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	420 531
Kokku	420 531

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 099
Kokku	420 531
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	420 531
Kokku	420 531

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	Eesti	843 EUR (Lihtomand)
POISE INVEST OÜ	10845187	Eesti	18 EUR (Lihtomand)
K.R.Trust & Asset Management OÜ	11307983		852 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kalev@mail.ee