

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Carnea

registrikood: 11013514

tänava/talu nimi, Järvevana tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 6508800

faks: +372 6508801

e-posti aadress: info@maru.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Eesti kapitalil põhinev OÜ Carneia loodi 2004 aastal.

2014 aastal asutas OÜ Carneia tütarettevõtte Raudalu Ärikeskus OÜ, kelle tegevusalaks on kinnisvara üürileandmine ja haldamine.

Kontserni tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2018	2017
Omakapitali tootlus ROE	6,5%	7,2%
Varade tootlus ROA	5,0%	5,3%
Omakapitali määr	77%	74%
Maksevõime kordaja	0,4	2,0
Likviidsuskordaja e.kiireloomuliste maksete tase	0,3	1,0

ROE = puhaskasum/omakapital

ROA = puhaskasum/varad

Omakapitali määr = omakapital/bilansimaht

Maksevõime kordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = käibevara-varud/lühiajalised kohustused

Olulisi investeeringuid 2019 aastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	164 149	155 053	
Nõuded ja ettemaksed	6 480	6 140	2
Varud	78 727	158 215	
Kokku käibevarad	249 356	319 408	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 393 665	1 393 665	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 075 740	1 116 881	5
Kokku põhivarad	2 469 405	2 510 546	
Kokku varad	2 718 761	2 829 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	598 608	77 636	6
Võlad ja ettemaksed	17 954	81 525	7
Kokku lühiajalised kohustised	616 562	159 161	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	583 512	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	583 512	
Kokku kohustised	616 562	742 673	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 412	1 921 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 408	139 818	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 067 636	2 064 228	
Vähemususalus	34 563	23 053	
Kokku omakapital	2 102 199	2 087 281	
Kokku kohustised ja omakapital	2 718 761	2 829 954	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	253 211	200 919	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-135 176	-95 826	11
Brutokasum (-kahjum)	118 035	105 093	
Üldhalduskulud	-3 022	-2 462	
Ärikasum (kahjum)	115 013	102 631	
Intressitulud	69 804	69 692	
Intressikulud	-19 899	-21 789	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 918	150 534	
Tulumaks	-30 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 918	150 534	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	123 408	139 818	
Vähemusaluse osa kasumist (kahjumist)	11 510	10 716	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 013	102 631	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	41 141	41 142	5;11
Kokku korrigeerimised	41 141	41 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-340	-116	
Varude muutus	79 489	5 860	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-73 724	-24 950	
Makstud intressid	-19 747	-21 516	
Muud rahavood äritegevusest	-16	0	
Kokku rahavood äritegevusest	141 816	103 051	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-20 932	
Antud laenud	-34 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	34 000	0	
Laekunud intressid	69 805	69 691	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	69 805	48 759	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-77 525	-75 356	
Makstud dividendid	-120 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-202 525	-75 356	
Kokku rahavood	9 096	76 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 053	78 599	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 096	76 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164 149	155 053	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	2 560	256	1 921 594	12 337	1 936 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	139 818	10 716	150 534
31.12.2017	2 560	256	2 061 412	23 053	2 087 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		123 408	11 510	134 918
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-120 000	0	-120 000
31.12.2018	2 560	256	2 064 820	34 563	2 102 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carneia 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne lähtub Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing Carneia on koostanud täismahus raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Carneia ning tema tütarettevõtte finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisa 4.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes on käsitletud emaettevõtet ja tema tütarettevõtet ühendatud majandusüksusena. Rida-realt on konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevat tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomani ke osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Tooraine- ja materjalivarude arvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, müügiks ostetud kinnistute puhul individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekti kasulik tööiga on 28 aastat, tehnorajatistel 10 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 640 eurot.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * OÜ Carneia osanikke;
 - * juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda;
 - * olulist mõju omavate omanike ja juhtkonna lähedasi perekonnaliikmeid;
 - * eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, et isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300	0
Ostjatelt laekumata arved	300	300	0
Muud nõuded	1 399 583	5 918	1 393 665
Laenunõuded	1 393 665	0	1 393 665
Intressinõuded	5 918	5 918	0
Ettemaksed	262	262	0
Tulevaste perioodide kulud	262	262	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 400 145	6 480	1 393 665

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	1 399 583	5 918	1 393 665
Laenunõuded	1 393 665	0	1 393 665
Intressinõuded	5 918	5 918	0
Ettemaksed	222	222	0
Tulevaste perioodide kulud	222	222	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 399 805	6 140	1 393 665

Antud laenu tagasimakse tähtaeg 2021.a.

Laenuintress 5% aastas

Laenu alusvaluuta Euro

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 000	0
Käibemaks	4 342	3 360
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 342	3 360

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12675008	OÜ Raudalu Ärikeskus	Eesti	Kinnisvaraarendus	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
OÜ Raudalu Ärikeskus	2 000	2 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 000	2 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2016			
Soetusmaksumus	232 513	894 719	1 127 232
Akumuleeritud kulum	0	-65 141	-65 141
Jääkmaksumus	232 513	829 578	1 062 091
Ostud ja parendused	95 932	0	95 932
Amortisatsioonikulu	0	-41 142	-41 142
31.12.2017			
Soetusmaksumus	328 445	894 719	1 223 164
Akumuleeritud kulum	0	-106 283	-106 283
Jääkmaksumus	328 445	788 436	1 116 881
Amortisatsioonikulu	0	-41 141	-41 141
31.12.2018			
Soetusmaksumus	328 445	894 719	1 223 164
Akumuleeritud kulum	0	-147 424	-147 424
Jääkmaksumus	328 445	747 295	1 075 740

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	141 660	136 254
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 638	-4 057

Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud ei sisalda amordikulusid.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	510 308	510 308			2,9%	EUR	2019
Muud laenud	88 300	88 300			5%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	598 608	598 608					
Laenukohustised kokku	598 608	598 608	0	0			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	587 848	77 636	510 212	0	3%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	587 848	77 636	510 212	0			
Muud laenukohustised							
Muud laenud	73 300	0	73 300	0	5%	EUR	2019
Muud laenukohustised kokku	73 300		73 300	0			
Laenukohustised kokku	661 148	77 636	583 512	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	328 445	328 445
Ehitised	747 292	788 436
Kokku	1 075 737	1 116 881

Carneia OÜ juhtkond kavatseb lühiajalised laenud bilansikuupäevajärgselt refinantseerida ning on seisukohal, et laenud refinantseerimine on ülimalt tõenäoline.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 254	2 254	
Maksuvõlad	14 342	14 342	3
Muud võlad	1 358	1 358	
Intressivõlad	1 351	1 351	
Muud viitvõlad	7	7	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 954	17 954	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 967	76 967	
Maksuvõlad	3 360	3 360	3
Muud võlad	1 198	1 198	
Intressivõlad	1 198	1 198	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 525	81 525	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 651 856	1 649 130
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	412 964	412 282
Kokku tingimuslikud kohustised	2 064 820	2 061 412

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 211	200 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 211	200 919
Kokku müügitulu	253 211	200 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	141 660	136 254
Muu müük	111 551	64 665
Kokku müügitulu	253 211	200 919

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	89 398	50 627
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 407	2 271
Amortisatsioonikulu	41 141	41 142
Muud	2 230	1 786
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	135 176	95 826

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 399 883	2 218	1 399 583	76 908

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 006	72 683	97 231	69 682

2017 aastal on müügina kajastatud intressitulu summas 69 682 eurot, 2018-ndal aastal on intressitulu 69 683 eurot.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	106 308	119 229
Nõuded ja ettemaksed	363 621	9 662
Varud	78 727	158 215
Kokku käibevarad	548 656	287 106
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	2 000
Nõuded ja ettemaksed	1 393 665	1 686 865
Kokku põhivarad	1 395 665	1 688 865
Kokku varad	1 944 321	1 975 971
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 936	1 950
Kokku lühiajalised kohustised	12 936	1 950
Kokku kohustised	12 936	1 950
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 851 205	1 874 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 364	96 956
Kokku omakapital	1 931 385	1 974 021
Kokku kohustised ja omakapital	1 944 321	1 975 971

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	111 551	64 665
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-89 398	-50 627
Brutokasum (-kahjum)	22 153	14 038
Üldhalduskulud	-1 632	-1 427
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 521	12 611
Intressitulud	86 843	84 345
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 364	96 956
Tulumaks	-30 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 364	96 956

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 521	12 611
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3	4
Varude muutus	79 488	5 859
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	986	-24 999
Kokku rahavood äritegevusest	100 992	-6 525
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-94 000	0
Antud laenude tagasimaksed	34 000	0
Laekunud intressid	86 087	84 345
Kokku rahavood investeerimistegevusest	26 087	84 345
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-120 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 000	0
Kokku rahavood	-12 921	77 820
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 229	41 409
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 921	77 820
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 308	119 229

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 560	256	1 874 249	1 877 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	96 956	96 956
31.12.2017	2 560	256	1 971 205	1 974 021
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 000	-2 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	92 207	92 207
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 560	256	2 061 412	2 064 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	77 364	77 364
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-120 000	-120 000
31.12.2018	2 560	256	1 928 569	1 931 385
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 000	-2 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	138 251	138 251
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	2 560	256	2 064 820	2 067 636

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2018 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 367 206 euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkamisest. Carneia OÜ juhtkond kavatseb lühiajalised laenud bilansikuupäevajärgselt refinantseerida ning on seisukohal, et laenud refinantseerimine on ülimalt tõenäoline.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2019

Osaühing Carneia (registrikood: 11013514) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PIIBER	Juhatuse liige	31.01.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Carneia osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Carneia konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Carneia finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Seisuga 31.12.2018 on osaühingu Carneia lühiajalised kohustused suuremad, kui käibevara. Osaühingu Carneia juhtkond kavatseb bilansipäeval lühiajalise tähtajaga laenud bilansipäevajärgselt refinantseerida, nagu on kirjeldatud aruande lisas 17.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anneli Marjapuu

Vandeaudiitori number 510

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

01.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Carneia (registrikood: 11013514) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI MARJAPUU	Vandeaudiitor	01.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 408
Kokku	2 064 820
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 408
Kokku	123 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	111551	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leonhard Karpats	35204215718	Valga linn, Valga maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Heiki Laiverik	36004220311	Tallinn, Harju maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Andres Piiber	36106070013	Tallinn, Harju maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Ain Laiverik	36305050269	Tallinn, Harju maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508800
Faks	+372 6508801
E-posti aadress	info@maru.ee