

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Claribel

registrikood: 10891626

tänav a nimi, maja number: Järve tn 45

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71004

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	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Bioloogilised varad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 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 2018. aastal võib pidada uutesse finantseerimisturgudesse sisenemist.

Tütar- ja sidusettevõtted kajastatakse aruandluses soetusmaksumuse meetodil ning vastavalt raamatupidamisseaduse § 29-le, ei teki OÜ-l Claribel konsolideeritud aruande kohustust.

Claribel OÜ 2018. aasta kasumiks kujunes 579 309 eurot.

Järgneval aastal planeeritakse jätkata investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	557 303	423 086	2
Finantsinvesteeringud	500 524	690 420	3
Nõuded ja ettemaksed	50 036	22 139	4
Kokku käibevarad	1 107 863	1 135 645	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	70 207	32 919	5,6
Nõuded ja ettemaksed	1 184 735	989 400	4
Bioloogilised varad	36 250	11 400	7
Kokku põhivarad	1 291 192	1 033 719	
Kokku varad	2 399 055	2 169 364	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 198	816	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 198	816	
Kokku kohustised	1 198	816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 815 736	1 751 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	579 309	414 631	
Kokku omakapital	2 397 857	2 168 548	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 055	2 169 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üldhalduskulud	-39 671	-15 492	9
Muud ärikulud	-12 159	-16 442	11
Ärikasum (kahjum)	-51 830	-31 934	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	115 040	-45 772	12
Intressitulud	56 559	49 589	13
Muud finantstulud ja -kulud	459 540	442 748	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	579 309	414 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	579 309	414 631	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Claribel 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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.

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.

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

Rahakontol kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 aruandepäeval 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 aruandepäevast. 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 aruandepäeva.

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).

Tütar- 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel

võimeline kontrollima tütarettevõtja 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 aktsiastest 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 osapoolale 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 maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod pangas	557 303	423 086
Kokku raha	557 303	423 086

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2016	413 375	48 621	56 481	31 601	550 078
Soetamine	234 433	66 378	0	48 373	349 184
Müük müügihinnas või lunastamine	-155 070	0	0	-8 000	-163 070
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-17 170	-12 537	-595	-15 470	-45 772
31.12.2017	475 568	102 462	55 886	56 504	690 420
Soetamine	101 901	12 925	0	85 895	200 721
Müük müügihinnas või lunastamine	-294 753	-155 685	0	-55 219	-505 657
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	39 825	88 003	533	-13 321	115 040
31.12.2018	322 541	47 705	56 419	73 859	500 524

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	437	437	0	0	
Muud nõuded	1 234 334	49 599	659 487	525 248	15
Laenunõuded	1 214 151	29 416	659 487	525 248	15
Intressinõuded	20 183	20 183	0	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 234 771	50 036	659 487	525 248	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211	211	0	0	
Muud nõuded	1 011 328	21 928	989 400	0	15
Laenunõuded	989 400	0	989 400	0	15
Intressinõuded	21 928	21 928	0	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 011 539	22 139	989 400	0	

Lisa 5 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
12784685	Kastello OÜ	Eesti	Investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Kastello OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10998092	Combiwood OÜ	Eesti	Puidutööstus	16.67	16.67
10296993	Valge VN OÜ	Eesti	Puidutööstus	40.04	40.04
11966450	Vindor OÜ	Eesti	Puidutööstus	10	10
12216538	Combimill Sakala OÜ	Eesti	Puidutööstus	14.17	14.17
12931206	Gamecan OÜ	Eesti	Programmeerimine	3.92	3.92

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Muud muutused	31.12.2018
Combiwood OÜ	1 598	0	0	1 598
Valge VN OÜ	28 116	0	0	28 116
Vindor OÜ	255	0	0	255
Combimill Sakala OÜ	450	0	-25	425
Gamecan OÜ	0	37 313	0	37 313
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 419	37 313	-25	67 707

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-3 000	-3 000
Jääkmaksumus	15 000	15 000
Soetused	0	0
Amortisatsioonikulu	-3 600	-3 600
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-6 600	-6 600
Jääkmaksumus	11 400	11 400
Soetused	55 000	55 000
Amortisatsioonikulu	-22 350	-22 350
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-7 800	-7 800
31.12.2018		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	-18 750	-18 750
Jääkmaksumus	36 250	36 250

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	312	312
Võlad töövõtjatele	532	532
Maksuvõlad	354	354
Kokku võlad ja ettemaksed	1 198	1 198
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	404	404
Maksuvõlad	412	412
Kokku võlad ja ettemaksed	816	816

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Tööjõukulud	-8 088	-7 302
Amortisatsioonikulu	-22 350	-3 600
Raamatupidamisteenused	0	-330
Pankade teenustasud	-994	-998
Hobusega seotud kulud(boksiüür, vaksineerimine,transport)	-8 239	-3 262
Kokku üldhalduskulud	-39 671	-15 492

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-6 081	-5 490
Sotsiaalmaksud	-2 007	-1 812
Kokku tööjõukulud	-8 088	-7 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	-4 356	-16 442
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	0
Kahjum põhivarade mahakandmisest	-7 800	0
Kokku muud ärikulud	-12 159	-16 442

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	115 040	-45 772
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	115 040	-45 772

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu võlakirjadelt	7 077	5 726
Intressitulu laenudelt	49 482	43 863
Kokku intressitulud	56 559	49 589

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Dividendid sidusettevõttelt	442 933	429 195
Dividendid aktsiatelt	16 551	13 553
Saadud viivised laenudelt	56	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	459 540	442 748

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	139 911	97 761
Sidusettevõtjad	1 094 422	913 567

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad				
Kastello OÜ	39 750	0	5%	EUR
Sidusettevõtjad				
Valge VN OÜ	350 000	0	5%	EUR
Combiwood OÜ	0	275 000	5%	EUR
Combiwood Invest OÜ	110 000	0	3%	EUR

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad				
Kastello OÜ	27 700	0	5%	EUR
Sidusettevõtjad				
Valge VN OÜ	192 407	25 486	5%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	6 081	7 302

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2019

OÜ Claribel (registrikood: 10891626) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR VARULA	Juhatuse liige	29.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 815 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	579 309
Kokku	2 395 045
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Osanikud

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

Sidevahendid

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