

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Kärgeha OÜ

registrikood: 14088748

tänavanimi: Kodu tn 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Intressitulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kärgkeha OÜ on varahaldus ettevõtte. Aruandeperioodil oli ühingu peamine aktiivne tegevus seotud sidusühingute Alliklepa Arenduse OÜ ja Alliklepa Sadam OÜ tegevuse finantseerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	460	435	
Nõuded ja ettemaksed	959 319	717 496	2
Kokku käibevarad	959 779	717 931	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	368 365	368 365	3
Finantsinvesteeringud	25 000	25 000	4
Kokku põhivarad	393 365	393 365	
Kokku varad	1 353 144	1 111 296	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	565 315	380 015	5
Võlad ja ettemaksed	59 133	24 637	6
Kokku lühiajalised kohustised	624 448	404 652	
Kokku kohustised	624 448	404 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	597 500	597 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 644	89 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 052	16 985	
Kokku omakapital	728 696	706 644	
Kokku kohustised ja omakapital	1 353 144	1 111 296	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-541	-334	
Ärikasum (kahjum)	-541	-334	
Intressitulud	64 423	41 247	10
Intressikulud	-41 830	-23 928	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 052	16 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 052	16 985	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kärgkeha 2019. 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 2019. 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

Bilansikirjel Raha kajastatakse raha 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 kulutusi. 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. Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib alates 2019 aastast soodsam maksumäär, milleks on 14% (14/86 netosummast).

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 ärioludele 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2019 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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	959 319	959 319	0	0
Laenu nõuded	880 400	880 400	0	0
Intressinõuded	78 884	78 884	0	0
Viitlaekumised	35	35	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	959 319	959 319	0	0
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	717 496	717 496	0	0
Laenu nõuded	653 000	653 000	0	0
Intressinõuded	64 461	64 461	0	0
Viitlaekumised	35	35	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	717 496	717 496	0	0

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 600	2 600
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	365 765	365 765
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	368 365	368 365

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	25 000	25 000
31.12.2018	25 000	25 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	25 000	25 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	25 000	25 000
31.12.2019	25 000	25 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	25 000	25 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	390 315	390 315			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Laen eraisikult	50 000	50 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Laen ettevõttelt	125 000	125 000			8%	EUR	2020 aasta jooksul
Lühiajalised laenud kokku	565 315	565 315					
Laenukohustised kokku	565 315	565 315					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	330 015	330 015			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Laen eraisikult	50 000	50 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	380 015	380 015					
Laenukohustised kokku	380 015	380 015					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	59 133	59 133	0	0
Intressivõlad	59 133	59 133	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	59 133	59 133	0	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	24 637	24 637	0	0
Intressivõlad	24 637	24 637	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	24 637	24 637	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	102 957	85 315
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 739	21 329
Kokku tingimuslikud kohustised	128 696	106 644

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	41 830	23 928
Kokku intressikulud	41 830	23 928

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	64 423	41 247
Kokku intressitulud	64 423	41 247

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	959 284	0	717 462	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	443 979	0	354 487
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 164	0	50 164

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad									
Sidusettevõtte	2 400	0	0	0	0	0	6%	EUR	Esimesel nõudmisel
Sidusettevõtte	0	0	50 000	0	0	0	8%	EUR	Esimesel nõudmisel
Sidusettevõtte	225 000	0	0	0	0	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	0	0	60 300	0	0	8%	EUR	Esimesel nõudmisel

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad									
Sidusettevõtjad	277 000	0	0	0	0	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	0	0	232 000	4 500	0	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel.
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Eraisikud	68 000	68 000	0	0	0	0	8%	EUR	Tagastatud
Eraisikud	0	0	0	50 000	0	0	8%	EUR	31.01.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud. Tehingud seotud osapooltega on tehtud turuhinnas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Kärgkeha OÜ (registrikood: 14088748) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAMON RASK	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 052
Kokku	128 696
Jaotamine	
0	

Jätta puhaskasum jagamata ja mitte maksta ühingu osanikule dividende.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 052
Kokku	128 696

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