

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2010
aruandeaasta lõpp:	31.12.2010
ärinimi nimi:	OÜ Karelva
registrikood:	11516273
tänav a nimi, maja number:	Merirahu 58
linn:	Tallinn
postisihtnumber:	13516
maakond:	Harju maakond
telefon:	+372 501 6020
faks:	+372 672 0466
e-posti aadress:	kossinov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Karelva põhitegevuseks on planeeritud investeeringute haldamine, millega alustati 2009.a. OÜ Karelva on asutatud 11.07.2008.a Eesti erakapitalil, 11.08.2008.a sõlmitud jagunemislepingu alusel omandas osaühing osa OÜ Merirahu Arendus varadest. Jagunemise teel üle antud varad kanti jaotamata kasumi koosseisu. 2010.aastal müügitulu ei tekkinud. 2010. a majandustulemuseks oli kasum 415 938 krooni, mis tekkis intressituludest.

OÜ Karelva juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest. Juhatus liikmetele 2010.aastal tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasu kohta. 2010.aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2011.a plaanib ettevõtte tegeleda põhitegevusega ja suurendada finantsiliste investeeringute portfelli.

Tallinn, 30.05.2011

Julian Kossinov	juhatuse liige	/allkirjastamine digitaalselt/
-----------------	----------------	--------------------------------

Reine Laidsaar	juhatuse liige	/allkirjastamine digitaalselt/
----------------	----------------	--------------------------------

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Karelva OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Karelva OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Karelva OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 30.05.2011

Julian Kossinov juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Reine Laidsaar juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 062	76 272	2
Nõuded ja ettemaksed	12 122 091	11 517 669	3
Kokku käibevara	12 189 153	11 593 941	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 940 003	8 119 277	4,5
Kokku põhivara	7 940 003	8 119 277	
Kokku varad	20 129 156	19 713 218	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	390	390	6
Kokku lühiajalised kohustused	390	390	
Kokku kohustused	390	390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	7
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 382 828	18 691 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 938	691 080	
Kokku omakapital	20 128 766	19 712 828	
Kokku kohustused ja omakapital	20 129 156	19 713 218	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 485	-3 375	8
Ärikasum (-kahjum)	-3 485	-3 375	
Finantstulud ja -kulud	419 423	694 455	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	415 938	691 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 938	691 080	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 485	-3 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	807	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	302	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 485	-2 266	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-6 000	-790 000	4
Laekunud intressid	275	8 970	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 725	-781 030	
Kokku rahavood	-9 210	-783 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 272	859 568	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 210	-783 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 062	76 272	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	300 000	0	18 721 748	19 021 748
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	691 080	691 080
Muutused reservides	0	30 000	-30 000	0
31.12.2009	300 000	30 000	19 382 828	19 712 828
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	415 938	415 938
31.12.2010	300 000	30 000	19 798 766	20 128 766

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 19 798 766 krooni (eelmine aasta oli 19 382 828 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 157 741 krooni (eelmine aasta oli 4 070 394 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 15 641 025 krooni (eelmine aasta oli 15 312 434 krooni).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karelva 2010. 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 Karelva kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamikul finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtusepäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtetele loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on alates 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse seotusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	67 062	76 272
Kokku raha	67 062	76 272

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	12 122 091	11 517 669
Laenunõuded	10 146 000	10 140 000
Intressinõuded	1 976 091	1 377 669
Kokku Nõuded ja ettemaksed	12 122 091	11 517 669

laenunõuded 2010:

* emaaettevõtja 7 350 000

* sidusettevõtjad 2 796 000

laenunõuded 2009:

* emaaettevõtja 7 350 000

* sidusettevõtjad 2 790 000

intressinõuded 2010:

* intressinõue seotud ettevõtete vahel 1 976 091 (sh emaaettevõtte intressid 1 365 815)

intressinõuded 2009:

* intressinõue seotud ettevõtete vahel 1 377 669 (sh emaaettevõtte intressid 993 315)

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 262 095	5 550 000	5
Pikaajalised nõuded	2 677 908	2 569 277	
Laenunõuded	2 414 019	2 414 019	
Intressid	263 889	155 258	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 940 003	8 119 277	

Pikaajalised nõuded 2010:

* Pikaajalised lanud sidusettevõtja 2 414 019

* intressinõue sidusettevõtja 263 889

Pikaajalised nõuded 2009:

* Pikaajalised lanud sidusettevõtja 2 414 019

* intressinõue sidusettevõtja 155 258

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AS Merirahu Sadam	Eesti Vabariik	Kinnisvara haldamine	25	25
OÜ Merirahu Energia	Eesti Vabariik	Soojusenergia	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AS Merirahu Sadam	3 750 000	72 627	3 822 627
OÜ Merirahu Energia	1 800 000	-360 532	1 439 468
Kokku:	5 550 000	-287 905	5 262 095

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Merirahu Sadam	25	10.10.2008	3 750 000
OÜ Merirahu Energia	20	10.10.2008	1 800 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	390	390
Kokku võlad ja ettemaksed	390	390

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	300 000	300 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Raamatupidamisteenused	2 400	1 967
Juriidilised kulud	0	390
Panga teenustasud	1 085	37
Muud tegevuskulud	0	981
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 485	3 375

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2010 a. töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-287 905	0
Intressitulud	707 328	694 455
Intressitulu hoiustelt	275	8 970
Intressitulu laenudelt	707 053	685 485
Kokku finantstulud ja -kulud	419 423	694 455

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Trikolar OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	8 715 815	0	8 343 315	0
Sidusettevõtjad	6 084 184	0	5 743 631	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Karelva (registrikood: 11516273) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REINE LAIDSAAR	Juhatuse liige	17.06.2011
JULIAN KOSSINOV	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 382 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 938
Kokku	19 798 766
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 798 766
Kokku	19 798 766

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 382 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 938
Kokku	19 798 766
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 798 766
Kokku	19 798 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TRIKOLAR	11149076	Merirahu 58, Tallinn, Harju maakond, Eesti	19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6720466
Mobiiltelefon	+372 5062711
E-posti aadress	reine.laidsaar@neti.ee
E-posti aadress	kossinov@gmail.com