

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kadri Viljandi

registrikood: 10052512

tänava/talu nimi, Suur-Kaare 68

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71015

telefon: +372 4351399

e-posti aadress: kadriviljandias@hotmail.ee

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 Tööjõukulud	10

Tegevusaruanne

OÜ Kadri Viljandi tegevusaruanne

OÜ Kadri Viljandi põhitegevus 2012. aastal oli kinnisvara rentimine. 2013 aastal jätkatakse kinnisvara rentimisega, tegeletakse ka kinnisvara ostu, müügi ja renoveerimisega. 2012 aastal jätkati kostüümide laenutamisega.

Kinnisvara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kinnisvara ümber hinnatud ei ole.

2012 aastal lõpuks oli OÜ-s Kadri Viljandi 2 töötaja.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Töötasu brutosumma oli 6206.- EUR-i, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kadri Viljandi juhatuse deklaratsioon 2012 a. aastaaruande juurde

OÜ Kadri Viljandi juhatus deklareerib oma vastutust 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kadri Viljandi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogused;
3. OÜ Kadri Viljandi on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Kalvi Märtin

OÜ Kadri Viljandi juhataja

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	156 715	9 032
Nõuded ja ettemaksed	8 141	6 209
Kokku käibevara	164 856	15 241
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	66 280	57 775
Nõuded ja ettemaksed	211 500	72 500
Kinnisvarainvesteeringud	140 229	228 462
Materiaalne põhivara	1 540	2 814
Kokku põhivara	419 549	361 551
Kokku varad	584 405	376 792
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	15 000
Võlad ja ettemaksed	8 432	6 050
Kokku lühiajalised kohustused	8 432	21 050
Kokku kohustused	8 432	21 050
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 771	3 771
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 415	367 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 231	-17 819
Kokku omakapital	575 973	355 742
Kokku kohustused ja omakapital	584 405	376 792

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	284 756	60 927
Muud äritulud	16 691	33
Mitmesugused tegevuskulud	-58 417	-37 402
Tööjõukulud	-8 299	-4 484
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 100	-10 320
Muud ärikulud	-3 583	0
Ärikasum (kahjum)	206 048	8 754
Finantstulud ja -kulud	14 183	-26 573
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220 231	-17 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 231	-17 819

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	206 048	8 754
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 100	10 320
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-199 215	0
Kokku korrigeerimised	-174 115	10 320
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 932	-1 107
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 382	4 794
Laekunud intressid	1 988	785
Makstud intressid	-2 802	-2 586
Kokku rahavood äritegevusest	30 669	20 960
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	260 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	11 167	71 226
Antud laenud	-139 000	-72 500
Laekunud intressid	2 802	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-153	-24 773
Kokku rahavood investeerimistegevusest	134 816	-26 047
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	-10 565
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-9 593
Makstud intressid	-2 802	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 802	-20 158
Kokku rahavood	147 683	-25 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 032	34 277
Raha ja raha ekvivalentide muutus	147 683	-25 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 715	9 032

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	3 771	367 234	373 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 819	-17 819
31.12.2011	2 556	3 771	349 415	355 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)			220 231	220 231
31.12.2012	2 556	3 771	569 646	575 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadri Viljandi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kadri Viljandi kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Finantsinvesteeringud

Muudeks pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks on loetud investeeringud, milles ettevõttel ei ole kontrolli või olulist mõjuvõimu, kontroll või mõjuvõim on peatatud või ajutine. Muud finantsinvesteeringud on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks, lähtuvalt sellest, kas investeeringu eeldatav valdamine kestab ühe aasta või kauem, arvestatuna bilansikuupäevast. Selliseid investeeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse turuhinnas. Investeermis- ja finantseerimisrahavood on koostatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse soetusmaksumuse meetodil s. t. kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringute kajastamiseks õiglases väärtuses on kulutused ebamõistlikud suured. Hilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algsest hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algsest arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 206	3 336
Sotsiaalmaksud	2 093	1 148
Kokku tööjõukulud	8 299	4 484
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Osaühing Kadri Viljandi (registrikood: 10052512) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI MÄRTIN	juhatuse liige (juhataja)	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 231
Kokku	569 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	226306	79.47%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35820	12.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalvi Martin	36601036020		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351399
E-posti aadress	kadriviljandias@hotmail.ee