

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Presito Kinnisvara

registrikood: 11013483

tänavatalu nimi: Kaevu 11

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93814

telefon: +372 5047469

e-posti aadress: inge@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Presito Kinnisvara asukoht Saare Maakond Kuressaare, registrikood 11013483 põhitegevusalaks on enda kinnisvara ost – müük ja haldamine (EMTAK 68101)

Ettevõtte asutati 2004 aasta jaanuaris. Mais 2004 suurendati mitterahalise sissemaksega osakapitali Ossi maaüksusega summas 25565 EUR.

Osaühingul töötajaid ei ole. Tööd teostatakse teenuse korras.

2011 aastal müügitulu ei saadud. Laekus PRIA-lt toetust 1224 euri maade korrashoiu eest, mis asuvad Natuura 2000 aladel.

2011 majandusaasta kahjum oli 1067 euri.

2011 aastal soetas ettevõtte 40% OÜ Saare Mets ja Puu osakutest maksumusega 300 000 euri.

2012 aastaks ettevõtte juhatus aktiivset majandustegevust ei planeeri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 737	4 105	2
Finantsinvesteeringud	0	135 658	3
Nõuded ja ettemaksed	194	39 987	
Kokku käibevara	6 931	179 750	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	300 000	0	4
Materiaalne põhivara	25 565	25 565	5
Kokku põhivara	325 565	25 565	
Kokku varad	332 496	205 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 013	0	6
Võlad ja ettemaksed	0	265	
Kokku lühiajalised kohustused	10 013	265	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	118 500	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	118 500	0	
Kokku kohustused	128 513	265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 678	30 678	8
Ülekurss	19 448	19 448	
Kohustuslik reservkapital	3 068	3 068	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 856	140 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 067	11 512	
Kokku omakapital	203 983	205 050	
Kokku kohustused ja omakapital	332 496	205 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	1 224	1 224	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 642	-658	
Muud ärikulud	264	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 154	566	
Finantstulud ja -kulud	87	10 946	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 067	11 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 067	11 512	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 154	566
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-193	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-266	0
Laekunud intressid	87	2
Kokku rahavood äritegevusest	-1 526	568
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	135 658	0
Antud laenud	-181 500	0
Antud laenude tagasimaksed	39 987	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 855	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 013	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 013	0
Kokku rahavood	2 632	568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 105	3 537
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 632	568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 737	4 105

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	30 678	19 448	3 068	140 344	193 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)				11 512	11 512
31.12.2010	30 678	19 448	3 068	151 856	205 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 067	-1 067
31.12.2011	30 678	19 448	3 068	150 789	203 983

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Presito Kinnisvara 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhul, kui seda on eraldi kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

OÜ Presito Kinnisvara kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat sularaha, samuti raha, mis on teel panka, kuid ei kajastu veel pangakontol oleva raha jäägis seisiga 31.12.2011.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansipäeval hinnatakse õiglasesse väärtusesse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded bilansis on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Hindamisel käsitletakse iga arve laekumise tõenäosust otsesel meetodil.

Nõudeid, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruande perioodi kuludesse ja kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate arvetena.

Nõudeid, mille sissenõudmine ei ole võimalik või majanduslikult ei ole otstarbekas rakendada meetmeid, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud bilansis on hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kauba maksumus kantakse kuludesse soetamisel. Kuu lõpul inventeeritakse kogu kaup nii müügipunktides kui ka toiduladudes ja köökides.

Vastavalt jääkide muutusele korrigeeritakse kauba kulu ja kauba jääke laos.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida ettevõtte kasutab oma majandustegevuses, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja maksumus on alates 320 eurost.

Objektid, mille kasutusiga on alla ühe aasta või maksumus alla viie tuhande krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku põhivarana ja vara kasutusele võtmisega kantakse kuludesse ja peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Kapitalirendile võetus põhivara kajastatakse sarnaselt põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud remondi ja hoolduskulud kantakse kuludesse nende toimumise momendil.

Piiratud kasutuseaga materiaalse põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Kulumi arvestamine algab käikulaskmise kuust.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidel järgmine:

*Muud masinad ja seadmed 20-25%

*Inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele soetusmaksumuses. Lühiajaliseks liigitatakse võlakohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul peale bilansipäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele ettevõtte kasumit ei maksustata. Ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Eestis maksustatakse jaotamata kasumi arvel väljamakstud dividende 21/79 alates 01.01.2008. Tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes samal perioodil, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud ja saadaolev tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse allahindlusi ja soodustusi. Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	4 181	1 549
Kokku raha	6 737	4 105

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	124 713	124 713
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 945	10 945
31.12.2010	135 658	135 658
Müük müügihinnas või lunastamine	-135 658	-135 658
31.12.2011	0	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10469413	Saare Mets ja Puu OÜ	Eesti	Metsavarumine	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
Saare Mets ja Puu OÜ	0	300 000	300 000
Kokku	0	300 000	300 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Saare Mets ja Puu	40	17.06.2011	300 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Jääkmaksumus	25 565	25 565
31.12.2010		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Jääkmaksumus	25 565	25 565
31.12.2011		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Jääkmaksumus	25 565	25 565

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
OÜ Saare Mets ja Puu	10 013	10 013			0	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	10 013	10 013				
Laenukohustused kokku	10 013	10 013				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Muud võlad	118 500
Muud viitvõlad	118 500
Kokku võlad ja ettemaksed	118 500

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	30 678	30 678
Osade arv (tk)	4 800	4 800

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	1 224	1 224
Kokku muud äritulud	1 224	1 224

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	57	10 945
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	57	10 945
Intressitulud	30	1
Muud intressitulud	30	0
Kokku finantstulud ja -kulud	87	10 946

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	10 013	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		39 987
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 500	

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Presito Kinnisvara (registrikood: 11013483) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU VATTER	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 067
Kokku	150 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 789
Kokku	150 789

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 067
Kokku	150 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 789
Kokku	150 789

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Juhani Taipale	08.09.1962	Helsingi, Soome	240000 EEK
Timo Kimmo Tapio Koljonen	13.07.1966	Helsingi, Soome	240000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047469
E-posti aadress	inge@tt.ee