

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

01.07.2005

.....lk. nr. **31678**

Anu Tammik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2004-31.12.2004

REN TAR EST OÜ

REG nr.105 510 14

SISUKORD

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	2
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Kasumiaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Rahavoo aruanne.....	7
Omakapitali aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Maksuvõlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 3 Realiseerimise netokäive.....	12
Lisa 4 Kapitalirent.....	12
Lisa 5 Võlakohustused.....	13
Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Juhatuse deklaratsioon.....	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek ja nõukogu allkirjad.....	15
Osanike nimekiri.....	16



ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÖTTE KOHTA

OÜ Ren Tar Est on asutatud 1999 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- ☐ Puhkemajandus ja majutusteenused;
- ☐ Toitlustamine;
- ☐ Transporditeenused Eest Vabariigi piires

Ettevõtte tegutseb ainult Eesti turul. OÜ-s RenTarEst töötas 2004 aastal põhikohaga keskmiselt 2 töötajat.

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:

Aida 5
Pärnu 80010
Eesti Vabariik

Telefon:

37 244 745 10

Äriregistri nr.

105 510 14

Tegevjuht

Vallo Palm

Juhatus

Vallo Palm

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ RenTarEst majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2004.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ Kehvad ilmastikuolud;
- ☐ Puhkekeskuse töö ümber korraldamine
- ☐ kinnisvarainvesteeringud

Käive

2004.a. oli ettevõtte käive 1 056 218 krooni ehk ca. 56 000 krooni suurem võrreldes eelmise aastaga.

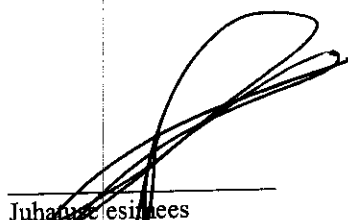
2005.a. planeeritakse käibekasvu ca. 15 %

Investeeringud

2004.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 732 316 krooni. ning 2005.a. on kavas investeerida umbes 1000 000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2004.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2004.a. palgakulu oli 125 532 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina, ning 2004.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.



Juhatusesimees
(Vallo Palm)

KASUMIARUANNE

	2004	2003
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	1 056 218	1 000 093
Muud äritulud	-	-
Kokku äritulud	1 056 218	1 000 093
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	602 432	644 882
Mitmesugused tegevuskulud	80 648	98 955
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	91 345	112 719
b) sotsiaalmaksud	30 603	37 767
c) puhkusereserv	3 584	2 943
Kokku tööjõu kulud	125 532	153 429
Kulum	76 267	51 213
Muud ärikulud	899	3 148
Kokku ärikulud	885 778	951 627
Ärikasum (-kahjum)	170 440	48 466
Finantstulud	49	119
Finantskulud	88 633	-
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	81 856	48 585
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	81 856	48 585



BILANSS

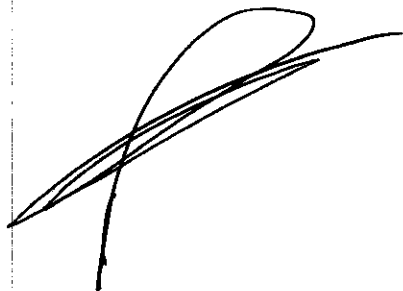
	2004	2003
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	93 428	10 047
Nõuded ostjate vastu	1 210	-
Maksude ettemaksed	43 275	745
Muud Ettemakstud tulevper. Kulud	75 424	
KÄIBEVARA KOKKU	213 337	10 792
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed, inventar	594 037	283 527
(soetusmaksumuses)		
Parendus rendivarale	367 248	367 248
Ehitised	1 821 805	1 400 000
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	- 165 855	- 89 588
KOKKU MATERIAALNE PÕHIVARA	2 617 235	1 961 187
PÕHIVARA KOKKU	2 617 235	1 961 187
AKTIVA (VARA) KOKKU	2 830 572	1 971 979
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused		
Mittekonverteeritavad	-	451 000
Liisingvõlad (lühiajaline osa)	162 019	106 184
KOKKU VÕLAKOHUSTUSED	162 019	557 184
Võlad hankijatele	241 673	65 253

Maksuvõlad	16 308	9 821
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	14 240	10 656
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	434 240	642 914
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised laenud	1 859 227	873 816
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 859 227	873 816
KOHUSTUSED KOKKU	2 293 467	1 516 730
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
	4 000	4 000
Reservid		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	411 249	362 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 856	48 585
OMAKAPITAL KOKKU	537 105	455 249
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	2 830 572	1 971 979



RAHAVOOGUDE ARUANNE

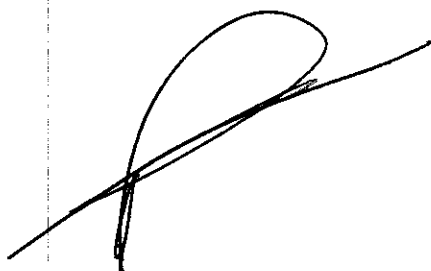
	2004	2003
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	81 856	48 585
2.Põhivara kulum	76 267	51 213
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	(1 210)	2 250
Maksude ettemaksed	(42 530)	(745)
Muud ettemakstud kulud	(75 424)	
Hankijate võlgnevus	176 420	32 209
Maksuvõlad	6 487	(3 560)
Viitvõlad	3 584	2 943
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	225 450	132 895
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1.Põhivara soetamine	(732 315)	(1 443 532)
2.Põhivara parendused	-	(86 529)
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	(732 315)	(1 530 061)
Rahavoog arandesaasta finantseerimisest		
1.Võetud lühiajalised laen	(451 000)	525 184
2.Pikaajalised kohustused	985 411	873 816
3.Liisingkohustused	55 835	
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	590 246	1 399 000
Kokku ettevõtte rahavoog	83 381	1 834
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2004	10 047	8 213
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2004	93 428	10 047
Kokku rahajäägi muutus	83 381	1 834



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Eelmiste per- Aruandeaasta de				
	Osakapital	kasum	kasum	reserv	Kokku
Seisuga 31.12.1999	40 000	-	(18 944)		21 056
Seisuga 31.12.2000	40 000	(18 944)	34 939		55 995
Seisuga 31.12.2001	40 000	15 995	225 701		281 696
Seisuga 31.12.2002	40 000	241 696	124 968	4 000	406 664
Seisuga 31.12.2003	40 000	366 664	48 585	4 000	455 249
Seisuga 31.12.2004	40 000	415 249	81 856	4 000	537 105

Vastavalt OÜ Ren Tar Est põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
2004. aastal osakapitali ei suurendatud



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD***Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused***

OÜi RenTarEst 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus”

Materiaalne põhivara*Materiaalse põhivara arvelevõtmine*

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	10-30 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %
Tootmisseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	3 %

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määrat vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäanud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui

tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ RenTarEst on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Pangakontod EEK	88 251	9 407
Sularaha kassas	5 177	640
Kokku	93 428	10 047

Lisa 2. Maksuvõlad ja ettemaksed

	31.12.04 ettemaks	31.12.04 maksuvõlg	31.12.03 ettemaks	31.12.03 maksuvõlg
Maksuliik				
Käibemaks	43 274		745	
Siseministritele		10 187		5 770

Lisa 4. Kapitalirent

	Kap.rendi jääk	lühiajaline osa	pikaajaline osa
Ehitis	872941	89156	783785

Lisa 7.
Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline e	Pikaajaline	Saldo	intressimäär
Vallo	0	607000	607000	0%
Palm	0	112000	112000	0%
Raivo Salundi	0	112000	112000	0%
Tarvi Saidla	0	112000	112000	0%
Aivar	0	112000	112000	0%
Kohv	0	943 000	943 000	
Kokku				

Lisa nr.5 Materiaalse põhivara liikumine

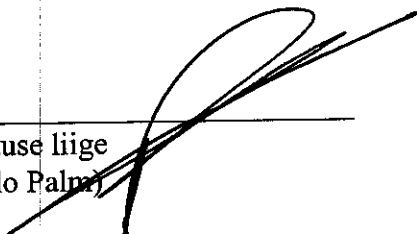
nimetus	soetus- maksumus	kulum	2004 soetamine	2004 kulum	pv jääk 04.a. lõpuks	pv jääkmaks 04.a. lõpuks
KOKKU PV	650 775	89 588	732 315	76 267	2 783 090	2 617 235
Parendused	367 248	-	-	-	367 248	367 248
Masinad	-	-	-	-	-	-
Inventar	283 527	89 588	310 510	76 267	594 037	428 182
Ehitised	1 400 000	-	421 805	-	1 821 805	1 821 805

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ RenTarEst juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ RenTarEst-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ RenTarEst on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhatuse liige
(Vallo Palm)



25.05.2005

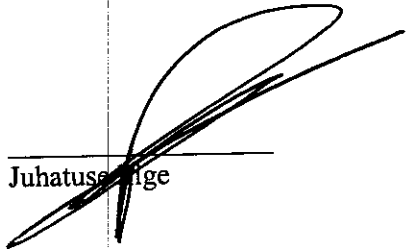
(allkirjastamise kuupäev)

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	411 249 krooni
▪ 2004.a. aruandeaasta kasum	81 856 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	81 856 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	493 105 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ RenTarEst 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 25.05.2005 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25.05.2004):



Juhatuses _____

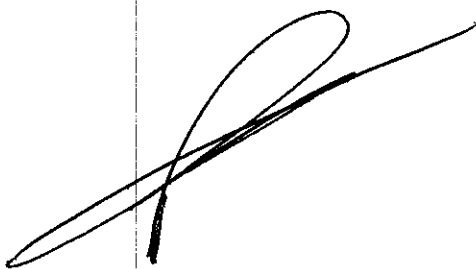
OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Ren Tar Est osakapital on 40 000 krooni. Osakapital koosneb ühest osast.

Rai Grupp OÜ

reg. nr. 109 007 56

100%

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a long, sweeping horizontal stroke.