

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Aresco Invest

registrikood: 10666958

tänavatalu nimi, Kaare 4A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50403

telefon: +372 5038008

faks: +372 7428013

e-posti aadress: aresco@hot.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Muud võlad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Intressikulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Aresco Invest tegeles 2014.a. peamiselt juhtimisteenuse osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2014.a. moodustas Aresco Invest OÜ müügitulu 18 tuhat eurot.

Aresco Invest OÜ puhaskahjmiks kujunes 56 tuhat eurot. Ettevõtte tegevuskulud olid 22 ja tööjõukulud 26 tuhat eurot.

Personal

Ettvõtte töötajate arv 2014.a. oli 1 - ettevõtte juhataja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	93 041	78 956
Nõuded ja ettemaksed	70 825	277 499
Varud	273	1 028
Kokku käibevara	164 139	357 483
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	328 901	85 503
Nõuded ja ettemaksed	21 091	198 822
Kinnisvarainvesteeringud	12 578	12 578
Materiaalne põhivara	81 175	1 721
Kokku põhivara	443 745	298 624
Kokku varad	607 884	656 107
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 500	0
Võlad ja ettemaksed	5 176	3 823
Kokku lühiajalised kohustused	9 676	3 823
Pikaajalised kohustused		
Sihtfinantseerimine	8 366	0
Kokku pikaajalised kohustused	8 366	0
Kokku kohustused	18 042	3 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	649 472	750 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 442	-101 362
Kokku omakapital	589 842	652 284
Kokku kohustused ja omakapital	607 884	656 107

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	17 642	2 990
Muud äritulud	4 332	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 686	-2 031
Mitmesugused tegevuskulud	-22 473	-29 272
Tööjõukulud	-35 490	-14 652
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 565	-3 622
Muud ärikulud	-33	-496
Kokku ärikasum (-kahjum)	-40 273	-47 082
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-6 602	-3 311
Intressikulud	-859	-1 214
Muud finantstulud ja -kulud	-14 708	-48 957
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 442	-100 564
Tulumaks	0	-798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 442	-101 362

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-40 273	-47 082
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 565	3 622
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 250	0
Kokku korrigeerimised	-1 685	3 622
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-494	12 861
Varude muutus	756	-879
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 353	-3 580
Kokku rahavood äritegevusest	-40 343	-35 058
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-82 019	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 250	0
Antud laenud	-68 825	-50 772
Antud laenude tagasimaksed	212 090	11 692
Laekunud intressid	0	9
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-14 709	-48 966
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 787	-88 037
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 500	0
Makstud intressid	-859	-1 214
Makstud dividendid	0	-3 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-798
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 641	-5 012
Kokku rahavood	14 085	-128 107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 956	207 063
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 085	-128 107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 041	78 956

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	753 834	756 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-101 362	-101 362
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	2 556	256	649 472	652 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-62 442	-62 442
31.12.2014	2 556	256	587 030	589 842

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aresco Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused aruandeaasta 31. detsembri seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste osate ja

väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (osad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. osaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. [Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsoonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

[Ettevõtte ei rakenda riskimaandamise eesmärgil soetatud tuletisinstrumentide kajastamisel rahvusvahelises finantsaruandluse standardis IAS 39 kirjeldatud riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.]

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida

korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid

elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osulust omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“. Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütaretevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

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 nüüdisväärtusest. 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud

hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina

(varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestust toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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

(v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis kehtiva tulumaksuseaduse alusel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	93 041	78 956

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 941	8 941		
Ostjatelt laekumata arved	8 941	8 941		
Muud nõuded	81 766	60 675	21 091	
Laenunõuded	72 877	51 786	21 091	
Viitlaekumised	8 889	8 889		
Ettemaksed	1 209	1 209		
Tulevaste perioodide kulud	1 209	1 209		
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 916	70 825	21 091	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 150	9 150		
Ostjatelt laekumata arved	9 150	9 150		
Muud nõuded	466 141	267 319	177 731	21 091
Laenunõuded	466 141	267 319	177 731	21 091
Ettemaksed	222	222		
Tulevaste perioodide kulud	222	222		
Muud nõuded	808	808		
Kokku nõuded ja ettemaksed	476 321	277 499	177 731	21 091

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	8 941	9 150
Kokku nõuded ostjate vastu	8 941	9 150

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	273	1 028
Kokku varud	273	1 028

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	62	68
Käibemaks	-3 243	-443
Üksikisiku tulumaks	494	132
Sotsiaalmaks	955	366
Kohustuslik kogumispension	52	16
Töötuskindlustusmaksed	78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-1 602	139

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12011718	MMG Ravikeskused OÜ	Eesti	valdus	22.50	22.50
10839181	Aresco Food OÜ	Eesti	enda kinnivara rendileandmine	0	49.70

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Aresco Food OÜ		250 000		250 000
MMG Ravikeskused OÜ	85 503		-6 602	78 901
Kokku	85 503	250 000	-6 602	328 901

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 578	12 578
Jääkmaksumus	12 578	12 578
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 578	12 578
Jääkmaksumus	12 578	12 578
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 578	12 578
Jääkmaksumus	12 578	12 578

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	21 551	21 551	875			22 426
Akumuleeritud kulum	-16 705	-16 705	-378			-17 083
Jääkmaksumus	4 846	4 846	497			5 343
Amortisatsioonikulu	-3 409	-3 409	-213			-3 622
31.12.2013						
Soetusmaksumus	21 551	21 551	875			22 426
Akumuleeritud kulum	-20 114	-20 114	-591			-20 705
Jääkmaksumus	1 437	1 437	284			1 721
Ostud ja parendused	74 333	74 333	4 928	2 758	2 758	82 019
Amortisatsioonikulu	-2 249	-2 249	-316			-2 565
31.12.2014						
Soetusmaksumus	74 333	74 333	5 803	2 758	2 758	82 894
Akumuleeritud kulum	-812	-812	-907	0	0	-1 719
Jääkmaksumus	73 521	73 521	4 896	2 758	2 758	81 175

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	4 250	
Transpordivahendid	4 250	
Kokku	4 250	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 305	2 305
Võlad töövõtjatele	2 003	2 003
Maksuvõlad	-1 602	-1 602
Muud võlad	2 470	2 470
Muud viitvõlad	2 470	2 470
Kokku võlad ja ettemaksed	5 176	5 176
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 247	2 247
Võlad töövõtjatele	639	639
Maksuvõlad	139	139
Muud võlad	798	798
Muud viitvõlad	798	798
Kokku võlad ja ettemaksed	3 823	3 823

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad Eesti tarnijatele	2 305	2 247
Kokku võlad tarnijatele	2 305	2 247

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 003	0
Võlad juhatuse liikmele	0	639
Kokku võlad töövõtjatele	2 003	639

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 470	2 470
Kokku muud võlad	2 470	2 470
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	798	798
Kokku muud võlad	798	798

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 642	2 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 642	2 990
Kokku müügitulu	17 642	2 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba ja muu teenuse müük	17 642	2 990
Kokku müügitulu	17 642	2 990

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 250	0
Muud	82	1
Kokku muud äritulud	4 332	1

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 285	2 031
Muud	401	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 686	2 031

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	6 349	7 066
Mitmesugused bürookulud	377	210
Lähetuskulud	167	754
Muud	15 580	21 242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 473	29 272

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	26 489	11 089
Sotsiaalmaksud	9 001	3 564
Kokku tööjõukulud	35 490	14 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	33	53
Muud	0	443
Kokku muud ärikulud	33	496

Lisa 21 Intressikulud (eurodes)

	2014	2013
Muud intressikulud	859	1 214
Kokku intressikulud	859	1 214

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 500	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 329		431 594

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 772	11 692
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	26 489	11 089

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2015

Osaühing Aresco Invest (registrikood: 10666958) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO PÄRN	Juhatuse liige	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	649 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 442
Kokku	587 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	16357	92.72%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argo Pärn	36604212741		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7428013
Mobiiltelefon	+372 5038008
E-posti aadress	aresco@hot.ee