

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Muud nõuded	13
Lisa 10 Varud	13
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 12 Materiaalne põhivara	15
Lisa 13 Laenukohustused	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad tarnijatele	16
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 17 Muud võlad	17
Lisa 18 Osakapital	17
Lisa 19 Müügitulu	17
Lisa 20 Muud äritulud	17
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 23 Tööjõukulud	18
Lisa 24 Muud ärikulud	18
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 26 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Aresco Invest on ettevõtte, mis on tegelenud mitmeid aastaid äripindade vahendamisega. 2012.a. toimusid üksikud tehingud. 2012.a. jooksul püüti leida uusi väljundeid majandustegevuse jätkamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2012.a. moodustas Aresco Invest OÜ müügitulu 104 tuhat eurot.

Aresco Invest OÜ puhaskasumiks kujunes 51 tuhat eurot. Ettevõtte tegevuskulud olid 44 tuhat ja töötasukulud 12 tuhat eurot.

Personal

Ettvõtte töötajate arv 2012.a. oli 1 - ettevõtte juhataja, kelle töötasu oli kokku 9 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	207 063	12 007
Nõuded ja ettemaksed	251 280	343 053
Varud	150	60 334
Kokku käibevara	458 493	415 394
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	163 671	233 916
Nõuded ja ettemaksed	198 822	198 822
Kinnisvarainvesteeringud	12 578	12 578
Materiaalne põhivara	5 343	9 866
Kokku põhivara	380 414	455 182
Kokku varad	838 907	870 576
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 403	1 891
Kokku lühiajalised kohustused	7 403	1 891
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	19 173
Kokku pikaajalised kohustused	0	19 173
Kokku kohustused	7 403	21 064
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	777 950	587 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 742	259 304
Kokku omakapital	831 504	849 512
Kokku kohustused ja omakapital	838 907	870 576

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	104 310	259 036
Muud äritulud	614	1 274
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 181	-705
Mitmesugused tegevuskulud	-44 002	-5 715
Tööjõukulud	-12 556	-12 426
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 523	-6 587
Muud ärikulud	-27	-24
Ärikasum (kahjum)	-19 365	234 853
Finantstulud ja -kulud	88 382	24 451
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 017	259 304
Tulumaks	-18 275	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 742	259 304

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-19 365	234 853
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 523	6 587
Kokku korrigeerimised	4 523	6 587
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 724	-23 569
Varude muutus	60 185	-747
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 512	1 603
Laekunud intressid	40	94
Kokku rahavood äritegevusest	64 619	218 821
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-10 673
Laekunud tütarettevõtjate müügist	127 823	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 392	-266 984
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	15 758	204 362
Antud laenud	-13 300	-194 591
Antud laenude tagasimaksed	91 350	27 437
Laekunud intressid	3 052	2 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	218 291	-237 749
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-827	0
Makstud dividendid	-68 750	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 275	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 852	0
Kokku rahavood	195 058	-18 928
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 007	30 935
Raha ja raha ekvivalentide muutus	195 058	-18 928
Valuutakursside muutuste mõju	-2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 063	12 007

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	578 396	581 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)			259 304	259 304
Muutused muudest omanike sissemaksetest			9 000	9 000
31.12.2011	2 556	256	846 700	849 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 742	50 742
Makstud dividendid			-68 750	-68 750
31.12.2012	2 556	256	828 692	831 504

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 Toimkonna 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 õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest 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 vähendamisenä.

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 õiglasest 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 arvestus 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

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.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	133 163	12 007
Tähtajalised hoiused	73 900	0
Kokku raha	207 063	12 007

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	79 001	79 001
Müük müügihinnas või lunastamine	-68 661	-68 661
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 340	-10 340
31.12.2011	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	11 662	8 149
Kokku nõuded ostjate vastu	11 662	8 149

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	865	
Käibemaks	-327	-182
Üksikisiku tulumaks	378	132
Sotsiaalmaks	636	257
Kohustuslik kogumispension	34	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 586	215

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	70 245
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	163 671	163 671
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	163 671	233 916

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10781694	Jäätisekohviku OÜ	Eesti	toidukaupade müük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Jäätisekohviku OÜ	70 245	-70 245		0
Kokku	70 245	-70 245		0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Jäätisekohviku OÜ	100	127 823	57 578

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12011718	MMG Taastusravi OÜ	Eesti		23	23

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
MMG Taastusravi OÜ	163 671			163 671
Kokku	163 671			163 671

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	427 062	228 240	177 731	21 091
Viitlaekumised	11 378	11 378		
Kokku muud nõuded	438 440	239 618	177 731	21 091
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	505 112	306 290	177 731	21 091
Viitlaekumised	28 615	28 615		
Kokku muud nõuded	533 727	334 905	177 731	21 091

Lisa 10 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	150	60 334
Kokku varud	150	60 334

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 905	1 905
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 905	1 905
Ostud ja parendused	10 673	10 673
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 578	12 578
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 578	12 578
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 578	12 578
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 578	12 578

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	31 403	994	32 397	3 495	35 892
Akumuleeritud kulum	-16 459	-845	-17 304	-2 135	-19 439
Jääkmaksumus	14 944	149	15 093	1 360	16 453
Amortisatsioonikulu	-5 788	-149	-5 937	-650	-6 587
31.12.2011					
Soetusmaksumus	31 403	994	32 397	875	33 272
Akumuleeritud kulum	-22 247	-994	-23 241	-165	-23 406
Jääkmaksumus	9 156	0	9 156	710	9 866
Amortisatsioonikulu	-4 310		-4 310	-213	-4 523
31.12.2012					
Soetusmaksumus	31 403		31 403	875	32 278
Akumuleeritud kulum	-26 557		-26 557	-378	-26 935
Jääkmaksumus	4 846		4 846	497	5 343

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	19 173			19 173
Pikaajalised laenud kokku	19 173			19 173
Laenukohustused kokku	19 173			19 173

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 249	3 249		
Võlad töövõtjatele	639	639		
Maksuvõlad	1 586	1 586		
Muud võlad	1 929	1 929		
Muud viitvõlad	1 929	1 929		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 403	7 403		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	487	487		
Võlad töövõtjatele	639	639		
Maksuvõlad	215	215		
Muud võlad	550	550		
Muud viitvõlad	550	550		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 891	1 891		

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad Eesti tarnijatele	3 249	487
Kokku võlad tarnijatele	3 249	487

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad juhatuse liikmele	639	639
Kokku võlad töövõtjatele	639	639

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 929	1 929		
Kokku muud võlad	1 929	1 929		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	550	550		
Kokku muud võlad	550	550		

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 310	259 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 310	259 036
Kokku müügitulu	104 310	259 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraagenditeenus	31 956	255 647
Renditeenused	0	2 684
Kauba ja muu teenuse müük	72 354	705
Kokku müügitulu	104 310	259 036

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 274
Trahhid, viivised ja hüvitised	614	0
Kokku muud äritulud	614	1 274

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	63 181	705
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 181	705

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	24 960	0
Mitmesugused bürookulud	176	992
Lähetuskulud	3 459	44
Muud	15 407	4 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 002	5 715

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 437	9 342
Sotsiaalmaksud	3 119	3 084
Kokku tööjõukulud	12 556	12 426
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	19
Muud	18	5
Kokku muud ärikulud	27	24

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	57 578	9 185
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-10 340
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-10 340
Intressitulud	3 093	2 794
Intressitulu laenudelt	3 052	2 700
Muud intressitulud	41	94
Intressikulud	-827	0
Muud intressikulud	-827	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-131 281
Muud finantstulud ja -kulud	28 538	0
Kokku finantstulud ja -kulud	88 382	-129 642

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	394 414	382 864

2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 700	150
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 437	9 342

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2012

Osaühing Aresco Invest (registrikood: 10666958) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO PÄRN	Juhatuse liige	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	777 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 742
Kokku	828 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	31956	30.64%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	67561	64.77%	Ei

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