

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aresco Food OÜ

registrikood: 10839181

tänava/talu nimi, Kaare 4A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50403

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Aresco Food OÜ haldab ning hooldab Pärnu linnas asuvat kinnistut. Firma rendib äripindasid erinevatele firmadele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele.

Aresco Food OÜ müügitulu 2014.a. oli 43 tuhat eurot ning puhaskahjum 57 tuhat eurot.

Aresco Food OÜ juhatus on üheliikmeline.

Juhatuse liikmele 2014. aastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 868	808
Nõuded ja ettemaksed	6 725	23 465
Varud	1 517	1 000
Kokku käibevara	12 110	25 273
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	786 853	780 520
Materiaalne põhivara	27 782	15 576
Kokku põhivara	814 635	796 096
Kokku varad	826 745	821 369
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	48 329	261 245
Võlad ja ettemaksed	11 431	11 653
Kokku lühiajalised kohustused	59 760	272 898
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	144 070	368 240
Kokku pikaajalised kohustused	144 070	368 240
Kokku kohustused	203 830	641 138
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	502 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 419	222 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 316	-45 563
Kokku omakapital	622 915	180 231
Kokku kohustused ja omakapital	826 745	821 369

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	43 102	34 225
Muud äritulud	3 733	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 055	-33 961
Mitmesugused tegevuskulud	-38 373	-18 829
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 847	-22 051
Muud ärikulud	-37	-1 421
Kokku ärikasum (-kahjum)	-54 477	-42 030
Intressikulud	-2 839	-3 533
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 316	-45 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 316	-45 563

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-54 477	-42 030
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 847	22 051
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 684	1 348
Kokku korrigeerimised	19 163	23 399
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 694	800
Varude muutus	-517	-1 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-176	5 367
Kokku rahavood äritegevusest	-19 313	-13 464
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 036	-4 924
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 333	24 167
Antud laenude tagasimaksed	0	700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 703	19 943
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	147 171	50 754
Saadud laenude tagasimaksed	-334 256	-57 400
Makstud intressid	-2 839	-3 533
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	250 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 076	-10 179
Kokku rahavood	3 060	-3 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	808	4 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 060	-3 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 868	808

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	222 982	225 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-45 563	-45 563
31.12.2013	2 556	256	177 419	180 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-57 316	-57 316
Emiteeritud osakapital	500 000			500 000
31.12.2014	502 556	256	120 103	622 915

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aresco Food OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja

kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Aresco Food OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 868	808

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 088	6 088
Ostjatelt laekumata arved	23 389	23 389
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 301	-17 301
Muud nõuded	250	250
Viitlaekumised	250	250
Ettemaksed	387	387
Tulevaste perioodide kulud	387	387
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 725	6 725
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 923	22 923
Ostjatelt laekumata arved	22 923	22 923
Muud nõuded	11	11
Ettemaksed	531	531
Tulevaste perioodide kulud	531	531
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 465	23 465

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	23 389	22 923
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 301	0
Kokku nõuded ostjate vastu	6 088	22 923
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-17 301	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-17 301	0

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Muud ettemaksed	1 517	1 000
Kokku varud	1 517	1 000

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21	
Käibemaks	-77	-478
Sotsiaalmaks	32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-24	-478

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	922 176	922 176
Akumuleeritud kulum	-123 212	-123 212
Jääkmaksumus	798 964	798 964
Amortisatsioonikulu	-18 444	-18 444
31.12.2013		
Soetusmaksumus	922 176	922 176
Akumuleeritud kulum	-141 656	-141 656
Jääkmaksumus	780 520	780 520
Ostud ja parendused	24 962	24 962
Amortisatsioonikulu	-18 629	-18 629
31.12.2014		
Soetusmaksumus	947 138	947 138
Akumuleeritud kulum	-160 285	-160 285
Jääkmaksumus	786 853	786 853

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	27 903	23 501

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	37 277	2 537	39 814	1 398	2 174	2 174	43 386
Akumuleeritud kulum	-3 105	-508	-3 613	0	0	0	-3 613
Jääkmaksumus	34 172	2 029	36 201	1 398	2 174	2 174	39 773
Ostud ja parendused		2 750	2 750	2 174			4 924
Amortisatsioonikulu	-2 119	-574	-2 693	-914			-3 607
Müügid	-25 514		-25 514				-25 514
Ümberklassifitseerimised				2 174	-2 174	-2 174	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	9 694	5 287	14 981	5 746	0	0	20 727
Akumuleeritud kulum	-3 155	-1 082	-4 237	-914			-5 151
Jääkmaksumus	6 539	4 205	10 744	4 832	0	0	15 576
Ostud ja parendused				14 455	7 619	7 619	22 074
Amortisatsioonikulu	-889	-758	-1 647	-2 571			-4 218
Müügid	-5 650		-5 650				-5 650
31.12.2014							
Soetusmaksumus	0	5 287	5 287	20 201	7 619	7 619	33 107
Akumuleeritud kulum	0	-1 840	-1 840	-3 485	0		-5 325
Jääkmaksumus	0	3 447	3 447	16 716	7 619	7 619	27 782

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	9 333	24 167
Transpordivahendid	9 333	
Arvutid ja arvutisüsteemid		24 167
Kokku	9 333	24 167

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen juriidilisel isikult	48 329	48 329				
Lühiajalised laenud kokku	48 329	48 329				
Muud laenukohustused						
Investeeringislaen KL-141207AF	144 070		144 070		2,237	14.12.2017
Muud laenukohustused kokku	144 070		144 070			
Laenukohustused kokku	192 399	48 329	144 070			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapoole laen	7 382	7 382				
Laen juriidilisel isikult	253 863	253 863				
Lühiajalised laenud kokku	261 245	261 245				
Pikaajalised laenud						
Seotud osapoole laen	177 731		177 731			
Pikaajalised laenud kokku	177 731		177 731			
Muud laenukohustused						
Investeeringislaen KL-141207AF	190 509		190 509		2,237	14.12.2017
Muud laenukohustused kokku	190 509		190 509			
Laenukohustused kokku	629 485	261 245	368 240			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised		834 913
Kokku		834 913

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 093	7 093
Maksuvõlad	-24	-24
Muud võlad	21	21
Muud viitvõlad	21	21
Saadud ettemaksed	4 341	4 341
Tulevaste perioodide tulud	14	14
Muud saadud ettemaksed	4 327	4 327
Kokku võlad ja ettemaksed	11 431	11 431
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 060	10 060
Maksuvõlad	-478	-478
Muud võlad	85	85
Saadud ettemaksed	1 986	1 986
Muud saadud ettemaksed	1 986	1 986
Kokku võlad ja ettemaksed	11 653	11 653

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 102	34 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 102	34 225
Kokku müügitulu	43 102	34 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	27 903	23 501
Muud müügid	15 199	10 724
Kokku müügitulu	43 102	34 225

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 684	0
Muud	49	7
Kokku muud äritulud	3 733	7

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 548	-4 044
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-12 620	-11 193
Energia	-15 917	-14 507
Elektrienergia	-6 321	-4 767
Soojusenergia	-9 596	-9 740
Muud	-4 970	-4 217
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 055	-33 961

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-21 747	0
Transpordikulud	-3 249	-5 992
Muud	-13 377	-12 837
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 373	-18 829

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Muud	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

2014.a. töötasusid ei arvestatud, tööd telliti teenusena sisse.

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	431 594

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 346	75 728
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 872	11 692

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2015

Aresco Food OÜ (registrikood: 10839181) 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)	177 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 316
Kokku	120 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	43002	99.77%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Aresco Invest	10666958	Eesti	250000 EUR
Wisdom Grupp OÜ	11251277	Eesti	250000 EUR
Argo Pärn	36604212741		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aresco@hot.ee