

Aresco Food OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2008 – 31.12.2008

Aadress:	Kaare 4A Tartu 50403 Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	10839181
Telefon:	5038 008

Sisukord

Tegevusaruanne.....	..
3	
Raamatupidamise aastaaruanne.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne.....	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa - Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused ..	6
Lisa 1 – Raha.....	9
Lisa 2 – Ostjatelt laekumata arved.....	.9
Lisa 3 - Muud lühiajalised nõuded	9
Lisa 4 – Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	.9
Lisa 5 - Materiaalne põhivara.....	
10	
Lisa 6 – Tagatiseta lühiajalised kohustused	10
Lisa 7 – Pikaajalised laenud.....	
10	
Lisa 8 – Müügitulu	11
Lisa 9 – Kaubad, materjal ja teenused.....	11
Lisa 10 – Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 – Finantstulud ja –kulud	11
Majandusaasta aruande allkirjad.....	12
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	

Osanike nimekiri

Müügitulude EMTAK koodid

Tegevusaruanne

Aresco Food OÜ- le kuulub kinnistu Pärnus.

Ostulepingu alusel jätkatakse kehtivata lepingutega ruumide üürimist rentnikele ja alustati vabadele rendipindadele üürnike leidmisega ja kinnistu remonditöödega.

Firma suutis 2008 aastal sõlmida kogu rendipinna osas lepingud.

Firma vahendas ka lepingute alusel kinnisvaratehinguid.

Aresco Food OÜ juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel liikmele 2008. majandusaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2008 – 31.12.2008

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Aresco Food OÜ 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Aresco Food OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Aresco Food OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

29. juunil 2009

Argo Pärn

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
KÄIBEVARA			
Raha	550 273	1 535 854	1
Nõuded ostjate vastu	43 403	10 992	2
Muud lühiajalised nõuded	8 135	5 754	3
Maksude ettemaksed	1 030	16 462	4
KÄIBEVARA KOKKU	602 841	1 569 062	
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	12 808 199	12 054 520	
PÕHIVARA KOKKU	12 808 199	12 054 520	5
AKTIVA KOKKU	13 411 040	13 623 582	
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	2 320	5 749 967	6
Võlad tarnijatele	127 697	90 177	
Ostjatelt saadud ettemaksed	23 014	0	
Maksuvõlad	317 162	17 800	4
Võlad töövõtjatele	14 067	5 000	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	484 260	5 862 944	
Pikaajalised laenukohustused	9 341 037	6 150 000	7
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	9 341 037	6 150 000	
OMAKAPITAL			
Aktsia- või osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservfond	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 566 638	3 861 466	
Aruandeperioodi kasum	1 975 105	-2 294 828	
OMAKAPITAL KOKKU	3 585 743	1 610 638	
PASSIVA KOKKU	13 411 040	13 623 582	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2008	2007	Lisa nr
Müügitulu	4 788 472	74 254	8
Muud äritulud	18 645	0	
Kaubad, materjal ja teenused	-1 102 312	-59 943	9
Mitmesugused tegevuskulud	-521 269	-329 529	10
Tööjõukulud			
Palgakulu	-150 723	-70 072	
Palgaga seotud maksud	-45 754	-717 928	
Pühivara kulum	-348 890	-256 480	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	2 639 169	-1 359 698	
Finantstulud ja kulud	-688 354	-935 130	11
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	1 975 105	-2 294 828	

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

(kroonides)

	2008	2007	Lisa nr
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Aruandeaasta puhaskasum	1 975 105	-2 294 828	
Pühivara kulum ja väärtuse langus	348 890	256 480	5
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-19360	927 327	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	371 284	967 697	
KOKKU	2 675 919	-143 324	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse pühivara soetus	-1 102 569	-12 311 000	5
KOKKU	-1 102 569	-12 311 000	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Pangalaenud	0	6 150 000	
Laenude saamised	0	4 199 967	6
Laenude tagasimaksed	-2 558 931	0	
Makstud dividendid	0	-2 500 000	
KOKKU	-2 558 931	7 849 967	
RAHAVOOD KOKKU	-985 581	-4 604 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 535 854	6 190 209	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-985 581	-4 604 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	550 273	1 535 854	1

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital	Reservfo nd	Eelmiste perioodide kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
31.12.2006	40 000	4 000	222 730	6 138 734	6 405 464
Kasumijaotus	0	0	0	-2 500 000	-2 500 000
2007.a.kasum	0	0	0	-2 294 828	-2 294 828
31.12.2007	40 000	4 000	6 361 466	-4 794 828	1 610 638
2008.a.kasum	0	0	0	1 975 105	1 975 105
31.12.2008	40 000	4 000	1 566 638	1 975 105	3 585 743

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Aresco Food OÜ 2008.a. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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).

Nõuded

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.

Materiaalne 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 10 000 krooni. 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 10 000 krooni, 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.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja

kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 valmidusastele 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.

Ettevõtte tulumaks

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

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.

Eraldised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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 1 – Raha

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Kassa	3 852	66 262
Arvelduskonto Hansapangas	2 748	11 912
Arvelduskonto Sampo pangas	543 672	1 457 680
Kokku	550 273	1 535 854

Lisa 2 – Ostjatelt laekumata arved

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	43 403	10 992
Kokku	43 403	10 992

Lisa 3 –Muud lühiajalised nõuded

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Ettemaksud hankijatele	8 135	5 754
Kokku	8 135	5 754

Lisa 4 – Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

Maksuliik	31. detsember 2008		31. detsember 2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1,128	28	1,128
Käibemaks	0	304 419	16,243	0
Sotsiaalmaks	0	7 462	41	10,342
Kinnipeetud tulumaks	0	4 625	50	5,560
Töötuskindlustusemaksed	0	204	0	235
Kogumispensionimaksed	0	452	0	525
Ettemaksukonto	1 030	0		

Kokku	1 030	317 162	16 462	17 800
--------------	--------------	----------------	---------------	---------------

Lisa 5 - Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	0
Soetamine	12 311 000	12 311 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	12 311 000	12 311 000
Soetamine	1 102 569	12 311 000
Soetusmaksumus 31.12.2008	13 413 569	12 311 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	0
Arvestatud kulum	-256,480	-256 480
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-256,480	-256 480
Arvestatud kulum	-605 370	-256 480
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-650 370	-256 480
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	0
Arvestatud kulum	-256 480	-256 480
Põhivara soetamine	12 311 000	12 311 000
Jääkmaksumus 31.12.2007	12 054 520	12 054 520
Arvestatud kulum	-348 890	-256 480
Põhivara soetamine	1102 569	12 311 000
Jääkmaksumus 31.12.2008	12 808 199	12 054 520

Lisa 6 – Tagatiseta lühiajalised kohustused

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Saadud laen Aresco Investment OÜ-lt	0	5 019 967
Omanikulaen	0	730 000
Muud	2 320	0
Kokku	3 193 357	5 749 967

2008.aastal sõlmiti ümber Aresco Invest OÜ lühiajaline laenuleping ja tagastamistähtaeg on 30.12.2018.a. Argo Pärna laenulepingu tagastamistähtaega muudeti samuti ja selleks on 30.12.2018.a.

Lisa 7 – Pikaajalised laenud

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Laen Aresco Investment OÜ	2 780 887	0

Laen A.Pärn	410 150	0
Danske Bank A/S Eesti filiaal	6 150 000	6 150 000
Kokku	9 341 037	6 150 000

Danske Bank A/S Eesti filiaali laenu tagastamistähtaeg on 14.12.2017 ja laenuintress 6,2%.
Maksepuhkus alates 14.01.2008 kuni 14.03.2009.

Lisa 8 – Müügitulu

(kroonides)

Aresco Food OÜ müügitulu jaguneb järgnevalt:

	2008	2007
Renditulud	219 488	74 254
Kinnisvara vahendusteenused	4 568 984	0
Kokku	4 788 472	74 254

Müügitulud on tekkinud kõik Eesti Vabariigis

Lisa 9 – Kaubad, materjal ja teenused

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Kaubad, materjalid	102 312	59 943
Teenused	1 000 000	0
Kokku	1 102 312	59 943

Lisa 10 – Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Kommunaalkulud	121 995	12 842
Bürookulud	34 864	62 589
Transpordikulud	202 880	111 255
Ostetud tööd	81 435	151 264
Muud kulud	80 095	51 521
Kokku	521 269	329 528

Lisa 11 – Finatstulud ja -kulud

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
--	-------------------	-------------------

Intressitulud	12 145	4 635
Pangalaenuintressid	395 002	0
Finatsinvesteeringute väärtuse muutused	267 209	905 586
Muud finatskulud	38 288	34 179
Kokku	-688 354	-935 130

Majandusaasta aruande allkirjad

Aresco Food OÜ 31.12.2008. a. lõppenud majandusaasta aruanne kinnitati osanike poolt üldkoosoleku poolt 29.juunil 2008.a..

Juhatus
Juhatus liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Aresco Food OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskahjum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide kasum:	1 566 638 krooni
Aruandeaasta kasum:	1 975 105 krooni
Jaotamata kasum kokku:	3 541 743 krooni.

Kanda aruandeaasta kasum summas 1 975 105 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele ja jätta kasum summas 3 541 743 krooni jaotamata.

Juhatus
Juhatus liige

Osanike nimekiri

- 1) Argo Pärn, elukoht Tartu linn, isikukood 36604212741, 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Müügitulude EMTAK koodid

Aresco Food OÜ müügitulu rendituludest oli 2008.aastal 219 488 krooni ja kinnisvara vahendusteenustest summas 4 568 984 krooni.

EMTAK kood renditulude osas – **68201** – enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

EMTAK kood kinnisvara vahendusteenuse osas – **68311** – kinnisvara ostu, müügi või üürileandmise vahendamine tasu eest ja lepingu alusel

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10839181	Aresco Food OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	aresco@hot.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Argo Pärn	36604212741	Tartu	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi- tegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	4568984	95.42	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	219488	4.58	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Aresco Food OÜ (registrikood: 10839181) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Argo Pärn (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009