

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Roiseri KV

registrikood: 10887903

tänavatalu nimi, Kentmanni 18-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 5059110, +372 6445555

e-posti aadress: kallerandalu@gmail.com, kallerandalu@aol.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2002. majandusaasta oli osaühingu Roiseri KV jaoks esimene. Ettevõtte kanti äriregistrisse 22. august. 2002. aastal.

OÜ Roiseri KV-l on soetanud kinnistuid (maad) müügiks ja tegeles aastal 2013 nende arendamisega ning rendile andmisega

Ühingu juhatus koosneb kahest liikmest ja majandusaasta jooksul juhatust ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 320	28 746	2
Nõuded ja ettemaksed	425 558	11 064	
Kokku käibevara	451 878	39 810	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	286 413	572 825	5
Materiaalne põhivara	221 256	234 120	6
Kokku põhivara	507 669	806 945	
Kokku varad	959 547	846 755	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	29 472	7
Võlad ja ettemaksed	70 212	70 166	
Kokku lühiajalised kohustused	70 212	99 638	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	95 867	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	95 867	
Kokku kohustused	70 212	195 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 438	693 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 085	-44 644	
Kokku omakapital	889 335	651 250	
Kokku kohustused ja omakapital	959 547	846 755	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	572 576	1 800	
Muud äritulud	59	61	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-305 168	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 279	-13 632	13
Tööjõukulud	-5 211	-5 266	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 864	-9 806	
Muud ärikulud	-4 969	-5 427	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	237 144	-32 270	
Muud finantstulud ja -kulud	941	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238 085	-32 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 085	-32 270	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	237 144	-32 270	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 864	9 806	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	287 354	0	
Kokku korrigeerimised	300 218	9 806	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 506	8 270	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46	-977	
Laekunud intressid	0	25	
Kokku rahavood äritegevusest	542 914	-15 146	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-420 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-420 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 671	
Saadud laenude tagasimaksed	-125 340	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 340	1 671	
Kokku rahavood	-2 426	-13 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 746	42 221	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 426	-13 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 320	28 746	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	693 083	695 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-44 644	-44 644
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2012	2 556	256	648 438	651 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)			238 085	238 085
31.12.2013	2 556	256	886 523	889 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roiseri KV raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 01.jaanuar.2013.a. ja lõppes 31. detsember 2013. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud EUR-des.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuga on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hooned) ,mida ettevõtte hoiab(kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehinguid(s.o. notaritasud,riigilõivud,nõudjatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud) Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses (soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 960 EUR. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, sõltuvalt põhivara kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

masinad ja seadmed 20 - 50 % aastas;

kontori inventar 20 - 50 % aastas.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja osaühingul on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetele tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	26 320	28 746

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	247	247
Ostjatelt laekumata arved	247	247
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 385	4 385
Muud nõuded	420 926	420 926
Laenunõuded	420 000	420 000
Intressinõuded	926	926
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 558	425 558
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 064	11 064
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 064	11 064

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13	11 064	
Üksikisiku tulumaks		70		70
Sotsiaalmaks		214		215
Kohustuslik kogumispension		13		13
Töötuskindlustusmaksed		19		23
Ettemaksukonto jääk	4 385		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 385	329	11 064	321

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	435 473	137 353	572 826
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	435 473	137 353	572 826
Muud muutused	-1		-1
31.12.2012			
Soetusmaksumus	435 472	137 353	572 825
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	435 472	137 353	572 825
Müügid	-286 412	0	-286 412
31.12.2013			
Soetusmaksumus	149 060	137 353	286 413
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	149 060	137 353	286 413

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	220 848	1 358	1 358	25 876	16 391	16 391	264 473
Akumuleeritud kulum	-9 777	-1 358	-1 358	-9 412			-20 547
Jääkmaksumus	211 071	0	0	16 464	16 391	16 391	243 926
Amortisatsioonikulu	-4 416			-5 390			-9 806
Ümberklassifitseerimised				16 391	-16 391	-16 391	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				16 391	-16 391	-16 391	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	220 848	1 358	1 358	42 267	16 391	16 391	280 864
Akumuleeritud kulum	-14 193	-1 358	-1 358	-14 802	-16 391	-16 391	-46 744
Jääkmaksumus	206 655	0	0	27 465	0	0	234 120
Amortisatsioonikulu	-4 416			-8 448			-12 864
31.12.2013							
Soetusmaksumus	220 848	1 358	1 358	42 267	16 391	16 391	280 864
Akumuleeritud kulum	-18 609	-1 358	-1 358	-23 250	-16 391	-16 391	-59 608
Jääkmaksumus	202 239	0	0	19 017	0	0	221 256

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
eraisikule	29 472	29 472			10	2014
Lühiajalised laenud kokku	29 472	29 472				
Pikaajalised laenud						
eraisikule	95 867		95 867		10	
Pikaajalised laenud kokku	95 867		95 867			
Laenukohustused kokku	125 339	29 472	95 867			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	173	173		
Võlad töövõtjatele	276	276		
Maksuvõlad	329	329		
Muud võlad	69 434	69 434		
Intressivõlad	69 434	69 434		
Kokku võlad ja ettemaksed	70 212	70 212		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	529	529		
Võlad töövõtjatele	323	323		
Maksuvõlad	321	321		
Muud võlad	68 993	68 993		
Intressivõlad	68 993	68 993		
Kokku võlad ja ettemaksed	70 166	70 166		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasu	276	276
Kokku võlad töövõtjatele	276	276

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	572 576	1 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	572 576	1 800
Kokku müügitulu	572 576	1 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnivara müük	570 333	0
renditulu	2 243	1 800
Kokku müügitulu	572 576	1 800

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	59	61
Kokku muud äritulud	59	61

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 126	1 765
Energia	263	310
Elektrienergia	161	176
Soojusenergia	102	134
Mitmesugused bürookulud	4 890	11 557
Ostetud teenused		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 279	13 632

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 889	3 919
Sotsiaalmaksud	1 322	1 293
Kokku tööjõukulud	5 211	5 212
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
maamaks	4 969	5 427
Kokku muud ärikulud	4 969	5 427

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Ühingu juhatuse koosneb kahest liikmest ja majandusaasta jooksul juhatust ei tasustatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

osaühing Roiseri KV (registrikood: 10887903) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE RANDALU	Juhatuse liige	30.06.2014
PIRET RANDALU	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 085
Kokku	886 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	570333	99.61%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2243	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Randalu	35611250359	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Piret Randalu	45906080377	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6445555
Mobiiltelefon	+372 5059110
E-posti aadress	kallerandalu@gmail.com
E-posti aadress	kallerandalu@aol.com