

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ R-Holding

registrikood: 11251136

tänava/talu nimi, Raua tn 47-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10152

telefon: +372 5119746

e-posti aadress: risto@iiziservices.eu

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Firma omandab 3 ettevõtte aktsiaid ja osasid: IIZI Group AS, OÜ Kuula24.ee ning OÜ Billium. Viimase osad omandas ettevõtte 2012 aastal. Lisaks investeeringute tegemisele hakkas ettevõtte 2012 aastal osutama ka konsultatsiooni teenuseid.

Osaühingul töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud. Ettevõtte juhatuse oli üheliikmeline ning juhatust ei tasustatud. Osaühingul ei ole nõukogu ning juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	605	205	2
Kokku käibevara	605	205	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	398 468	239 518	3,4
Nõuded ja ettemaksed	30	30	
Materiaalne põhivara	12 766	0	6
Kokku põhivara	411 264	239 548	
Kokku varad	411 869	239 753	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 500	1 278	7
Võlad ja ettemaksed	0	95	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 500	1 373	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 144	23 144	7
Võlad ja ettemaksed	1 411	687	8
Kokku pikaajalised kohustused	24 555	23 831	
Kokku kohustused	33 055	25 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 737	164 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 265	47 514	
Kokku omakapital	378 814	214 549	
Kokku kohustused ja omakapital	411 869	239 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 550	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-350	-325	
Ärikasum (kahjum)	8 200	-325	
Finantstulud ja -kulud	156 065	47 839	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 265	47 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 265	47 514	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 200	-325	
Kokku rahavood äritegevusest	8 200	-325	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 766	0	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 130	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 896	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 500	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-1 278	0	7
Makstud intressid	-126	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 096	0	
Kokku rahavood	400	-325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205	530	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	400	-325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	605	205	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	164 223	167 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	47 514	47 514
31.12.2011	2 556	256	211 737	214 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	164 265	164 265
31.12.2012	2 556	256	376 002	378 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R-Holding OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja 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 suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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

Osalust omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügioteel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjad kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	605	205
Kokku raha	605	205

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	398 468	239 518	4
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	398 468	239 518	

Lisa 4 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
11081102	Iizi Group AS	Eesti	Finants- ja ärikonsultatsioonid	29	29
11509735	OÜ Billium	Eesti	teenuste finantseerimine	30	30
11895141	OÜ Kuula24.ee	Eesti	Jaemüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Iizi Group AS	239 518	0	0	0	156 408	0	395 926
OÜ Billium	0	2 130	0	0	412	0	2 542
OÜ Kuula24.ee	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	239 518	2 130	0	0	156 820	0	398 468

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Billium	30	21.06.2012	2 130

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	30	0	30	0	13
Kokku muud nõuded	30	0	30	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	30	0	30	0	13
Kokku muud nõuded	30	0	30	0	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	12 766	12 766	12 766
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 766	12 766	12 766
Jääkmaksumus	12 766	12 766	12 766

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	8 500	8 500			0	EUR	31.12.2013	13
Lühiajalised laenud kokku	8 500	8 500						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	23 144	0	23 144	0	3	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	23 144	0	23 144	0				
Laenukohustused kokku	31 644	8 500	23 144	0				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	1 278	1 278			4	EUR	31.12.2012	13
Lühiajalised laenud kokku	1 278	1 278						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	23 144	0	23 144	0	3	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	23 144	0	23 144	0				
Laenukohustused kokku	24 422	1 278	23 144	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 411	0	1 411	0
Intressivõlad	1 411	0	1 411	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 411	0	1 411	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	782	95	687	0
Intressivõlad	782	95	687	0
Kokku võlad ja ettemaksed	782	95	687	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	8 550	0	13
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 550	0	
Kokku müügitulu	8 550	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	8 550	0	
Kokku müügitulu	8 550	0	

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	156 820	48 574
Intressikulud	-755	-735
Intressikulu laenudelt	-755	-735
Kokku finantstulud ja -kulud	156 065	47 839

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	30	0	30	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 500	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 373

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	8 550	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 500	1 403

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

OÜ R-Holding (registrikood: 11251136) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO ROSSAR	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 265
Kokku	376 002
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	376 002
Kokku	376 002

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 265
Kokku	376 002
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	376 002
Kokku	376 002

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8550	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Rossar	37705140271		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119746
E-posti aadress	risto@iiziservices.eu