

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ares Haldus OÜ

registrikood: 11552145

tänavatalu nimi, Kaarli pst 8-94
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10142

telefon: +372 6998010

faks: +372 6998015

e-posti aadress: info@dentaltart.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Ares Haldus OÜ põhitegevus on investeringuna soetatud korteriomandi ruumide renditeenuse osutamine.

Ares Haldus OÜ asutati 2008. aastal toimunud Dental Art OÜ jagunemise käigus. Asutatud osaühingule anti üle mitterahalise sissemaksena jagunenud Dental Art OÜ korteriomand asukohaga Kaarli pst.8, Tallinn. Samuti anti üle AS Tallinna Äripanga laenulepingu kohustused, mis on seotud korteriomandiga.

2011. aastal renditi ruume Dental Art OÜ hambakliinikule. Aruandeperioodil teeniti renditulu 57 520 eurot

Ares Haldus OÜ-l palgatöötajad puuduvad. 2011. aastal juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0.33	0,31
ROA (%)	11.47	9.82
ROE (%)	22.42	25.92

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	446	864	2
Nõuded ja ettemaksed	22 111	19 811	3
Kokku käibevara	22 557	20 675	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	262 890	278 442	4
Kokku põhivara	262 890	278 442	
Kokku varad	285 447	299 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 267	46 385	5
Võlad ja ettemaksed	19 605	19 636	6
Kokku lühiajalised kohustused	68 872	66 021	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 519	119 786	5
Kokku pikaajalised kohustused	70 519	119 786	
Kokku kohustused	139 391	185 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Ülekurss	202 305	202 305	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 552	-120 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 746	29 372	
Kokku omakapital	146 056	113 310	
Kokku kohustused ja omakapital	285 447	299 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	57 520	57 520	8
Mitmesugused tegevuskulud	-426	-1 073	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 552	-15 552	4
Ärikasum (kahjum)	41 542	40 895	
Finantstulud ja -kulud	-8 796	-11 524	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 746	29 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 746	29 371	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 542	40 895	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 552	15 552	4
Kokku korrigeerimised	15 552	15 552	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 300	-2 236	3
Laekunud intressid	1	2	11
Makstud intressid	-8 828	-11 559	
Kokku rahavood äritegevusest	45 967	42 654	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-46 385	-43 654	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 385	-43 654	
Kokku rahavood	-418	-1 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	864	1 864	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-418	-1 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	446	864	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 557	202 305	-120 924	83 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 372	29 372
31.12.2010	2 557	202 305	-91 552	113 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 746	32 746
31.12.2011	2 557	202 305	-58 806	146 056

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ares Haldus OÜ 2011 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ja selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Ares Haldus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pangas

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). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), 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 tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringu kasulikuks elueaks loetakse 30 aastat. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319.56 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, 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.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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.

Seotud osapooled

OÜ Ares Haldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude ja kulude vastavuse printsiibil. Võlakohustustelt arvestatud intressivõlad kajastatakse bilansis ja intressikulud kasumiaruandes tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	446	864
AS Tallinna Äripank	446	864
Kokku raha	446	864

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskontode jääki. Hoiuselt kogunenud intressid 1 euro on kajastatud kasumiaruandes finantstuluna.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	22 111	19 811
Kokku nõuded ostjate vastu	22 111	19 811

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	466 555	466 555
Akumuleeritud kulum	-172 561	-172 561
Jääkmaksumus	293 994	293 994
Amortisatsioonikulu	-15 552	-15 552
31.12.2010		
Soetusmaksumus	466 555	466 555
Akumuleeritud kulum	-188 113	-188 113
Jääkmaksumus	278 442	278 442
Amortisatsioonikulu	-15 552	-15 552
31.12.2011		
Soetusmaksumus	466 555	466 555
Akumuleeritud kulum	-203 665	-203 665
Jääkmaksumus	262 890	262 890

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	57 520	57 520

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tallinna Äripank	119 786	49 267	70 519	
Pikaajalised laenud kokku	119 786	49 267	70 519	
Laenukohustused kokku	119 786	49 267	70 519	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS Tallinna Äripank	166 171	46 385	119 786	
Pikaajalised laenud kokku	166 171	46 385	119 786	
Laenukohustused kokku	166 171	46 385	119 786	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	262 890	278 442
Kokku	262 890	278 442

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	6 619	6 619		
Muud võlad	13 017	13 017		
Kokku muud võlad	19 636	19 636		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	6 588	6 588		
Muud võlad	13 017	13 017		
Kokku muud võlad	19 605	19 605		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Osakapital	2 557	2 557	7
Osade arv (tk)	2	2	
Ares Haldus OÜ osade nimiväärtused on 2045 eurot ja 512 eurot.			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 520	57 520
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 520	57 520
Kokku müügitulu	57 520	57 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	57 520	57 520
Kokku müügitulu	57 520	57 520

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	4	21
Riiklikud ja kohalikud maksud	119	119
Muud	303	933
Kokku mitmesugused tegevuskulud	426	1 073

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ares Haldus OÜ-l ei ole palgatöötajaid

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	2
Intressitulu hoiustelt	1	2
Intressikulud	-8 797	-11 526
Intressikulu laenudelt	-8 797	-11 526
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 796	-11 524

Intressitulud 1 euro on laekunud AS Tallinna Äripanga kontol olevatelt rahalistelt vahenditelt.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	22 111	19 525	19 811	19 525

Aruandeperioodil teeniti renditulu omanikega seotud ettevõttele Dental Art OÜ teenuste müügist 57 520 eurot.

Ares Haldus OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid tasusid ja olulisi soodustusi.

Laekumata nõuete saldo 22 111 eurot on esitatud Kaarli pst.8 ruumide rendimaksete eest. Tasumata kohustuste saldo 19 525 eurot on esitatud AS Tallinna Äripank laenumaksete ja intresside hüvitamise eest 2008. ja 2009.aastal

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ei ole toimunud olulisi sündmusi.

Aruande digitaalallkirjad

Ares Haldus OÜ (registrikood: 11552145) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR VIIKMANN	Juhatuse liige	05.07.2012
STANISLAV LISKMANN	Juhatuse liige	09.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 746
Kokku	-58 806

Ares Haldus OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta eelmiste perioodide jaotamata kahjum 58 806 eurot jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 746
Kokku	-58 806

Ares Haldus OÜ osanike üldkoosolek otsustas jätta eelmiste perioodide jaotamata kahjum summas 58 806 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	57520	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Liskmann	37604092721		511 EUR
Valdur Viikmann	34704170270		2044 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998010
Faks	+372 6998015
E-posti aadress	info@dentalart.ee