

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Restriktaas

registrikood: 12101249

tänava/talu nimi, Kaluri tee 2-10

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

e-posti aadress: hoiulaegas@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Hoiulaegas asutati 2011.aasta maikuus . Alates 09.juulist 2012 kannab äriühing nime Restriktaas OÜ.

Firma omab jätkuvalt 100% osalust kinnisvara üürileandmisega tegelevas osaühingus Edenbell OÜ ja 31,94% osalust hotellimajandusega tegelevas aktsiaseltsis Same-Sport.

Lisaks omandas osaühing Restriktaas aruandeaastal 100% osaluse osaühingus Ongstörn OÜ.

Firma 2014.aasta bilansimaht oli 166782 ja jooksva aasta kasum 10105 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	9 275	56 886
Nõuded ja ettemaksed	154 950	101 000
Kokku käibevara	164 225	157 886
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 557	2 556
Kokku põhivara	2 557	2 556
Kokku varad	166 782	160 442
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	178 212	181 812
Võlad ja ettemaksed	0	165
Kokku lühiajalised kohustused	178 212	181 977
Kokku kohustused	178 212	181 977
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 347	61 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 105	-85 523
Kokku omakapital	-11 430	-21 535
Kokku kohustused ja omakapital	166 782	160 442

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Muud äritulud	1	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-738	-1 200
Mitmesugused tegevuskulud	-1 190	-1 245
Muud ärikulud	0	-103 000
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 927	-105 445
Muud finantstulud ja -kulud	12 032	19 922
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 105	-85 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 105	-85 523

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 927	-105 445
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	103 000
Kokku korrigeerimised	0	103 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 950	-31 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-165	-509
Makstud intressid	-57	0
Kokku rahavood äritegevusest	-56 099	-33 954
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	57 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1	0
Laekunud intressid	12 089	20 005
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-83
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 088	76 922
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 600	0
Kokku rahavood	-47 611	42 968
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 886	13 918
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-47 611	42 968
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 275	56 886

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		61 432	63 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-85 523	-85 523
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	-24 347	-21 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 105	10 105
31.12.2014	2 556	256	-14 242	-11 430

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Restriktaas 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabriigi 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustuse ja omandaja poolt

emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt

seotud väljaminekuid. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Restriktaas käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	154 950	154 950
Laenunõuded	154 950	154 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 950	154 950
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 000	1 000
Muud nõuded	100 000	100 000
Laenunõuded	100 000	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 000	101 000

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11245101	Edenbell OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
12608089	Ongstörn OÜ	Eesti	jaekaubandus		100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Edenbell OÜ	100	03.05.2012	2 556
Ongstörn OÜ	100	23.09.2014	1

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10102138	Same-Sport AS	Eesti	hotelliteenuste osutamine	31.94	31.94

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Same-Sport AS	31.94	27.12.2012	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 800	101 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

OÜ Restriktaas (registrikood: 12101249) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVE HAIN	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 105
Kokku	-14 242
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 242
Kokku	-14 242

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 105
Kokku	-14 242
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 242
Kokku	-14 242

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hoiulaegas@hotmail.ee