

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.07.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Restate Järveotsa OÜ

registrikood: 16538552

tänavanimi: Pärnu mnt 186

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5514990, +372 58545412

e-posti aadress: info@restate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenukohustised	7
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 8 Tööjõukulud	8
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Restate Järveotsa OÜ on asutatud 19.07.2022. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaraga seotud tegevused. Aruandeaastal soetati 1,2 miljoni väärtuses kinnisvara ning alustati kinnisvaraprojektide käivitamisega. 2023.a. müügitulu kokku moodustas 49 tuhat eurot, sellest 45 tuhat oli renditulu. Majandusaasta kahjumiks kujunes 12 tuhat eurot. Ettevõtte kahjum oli tingitud kinnisvara soetamiseks saadud investeerimislaenult arvestatud intressidega ning projektiga seotud kuludest.

Bilansipäeva seisuga ei vasta ettevõtte netovara äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte teeb kõik selleks, et järgmisel aastal tavapärase majandustegevusega viia netovara seadusega vastavusse.

Ettevõttes oli 1 töötaja ja talle arvestatud tasu oli 1,8 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse kinnisvaraprojekti arendamisega.

Peamised finantssuhtarvud

Raha osatähtsus käibevarast % : 99%

*(raha*100/käibevara)*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades : 1,1

(käibevara/lühiajalised kohustused)

Tasuvusmarginal % : -25 %

*(puhaskasum*100/müügitulu)*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	19.07.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 946	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	352	0	
Nõuded ostjate vastu	352	0	
Kokku käibevarad	56 298	2 500	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 218 314	0	2
Kokku põhivarad	1 218 314	0	
Kokku varad	1 274 612	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	53 252	0	
Võlad tarnijatele	352	0	
Võlad töövõtjatele	150	0	
Maksuvõlad	820	0	3
Muud võlad	51 930	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	53 252	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 231 000	0	4,9
Kokku pikaajalised kohustised	1 231 000	0	4,9
Kokku kohustised	1 284 252	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 140	0	
Kokku omakapital	-9 640	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 274 612	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.07.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	49 034	5
Muud äritulud	5 082	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 177	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 919	7
Tööjõukulud	-2 342	8
Ärikasum (kahjum)	39 678	
Intressitulud	112	
Intressikulud	-51 930	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 140	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Restate Järveotsa OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande; raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimimise perioodi kasumiaruandes.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Restate Järveotsa OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Ostjate laekumata arvete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse iga arvetaldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Rendid

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse omanikke, omanike teisi ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste 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 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	1 218 314	1 218 314
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 218 314	1 218 314
Jääkmaksumus	1 218 314	1 218 314

	19.07.2022 - 31.12.2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	45 000	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 177	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023
	Maksuvõlg
Käibemaks	600
Üksikisiku tulumaks	75
Sotsiaalmaks	128
Kohustuslik kogumispension	8
Töötuskindlustusmaksed	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	820

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringulaen	1 231 000		1 231 000		3%	EUR	2027	9
Pikaajalised laenud kokku	1 231 000		1 231 000					9
Laenukohustised kokku	1 231 000		1 231 000					9

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	19.07.2022 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	49 034
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 034
Kokku müügitulu	49 034
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	49 034
Kokku müügitulu	49 034

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	19.07.2022 - 31.12.2023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 881
Alltöövõtutööd	4 296
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 177

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.07.2022 - 31.12.2023
Mitmesugused bürookulud	778
Muud	3 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 919

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.07.2022 - 31.12.2023
Palgakulu	1 750
Sotsiaalmaksud	592
Kokku tööjõukulud	2 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 930	
Kokku laenukohustised	51 930	

PIKAAJALISED	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 231 000	4
Kokku laenukohustised	1 231 000	

LAENUKOHUSTISED	19.07.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 231 000	1 231 000	51 930	4
Kokku laenukohustised	0	1 231 000	1 231 000	51 930	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

Restate Järveotsa OÜ (registrikood: 16538552) 19.07.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON KRUGLOV	Juhatuse liige	28.03.2024
GLEB KOHV	Juhatuse liige	03.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 140
Kokku	-12 140
Katmine	
Kokku	-12 140

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	49034	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5514990
Mobiiltelefon	+372 58545412
E-posti aadress	info@restate.ee