

REG nr. 55250
allk. nr. 14
14.12.2005

MAJANDUSAASTA ARUANNE

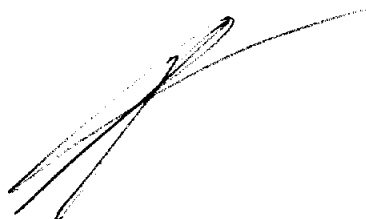
01.01.2005-31.12.2005

REN TAR EST OÜ

REG nr.105 510 14

SISUKORD

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	2
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Kasumiaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Rahavoo aruanne.....	7
Omakapitali aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Maksuvõlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 3 Realiseerimise netokäive.....	12
Lisa 4 Kapitalirent.....	12
Lisa 5 Võlakohustused.....	13
Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Juhatuse deklaratsioon.....	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek ja nõukogu allkirjad.....	15
Osanike nimekiri.....	16



ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÖTTE KOHTA

OÜ Ren Tar Est on asutatud 1999 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- ☐ Puhkemajandus ja majutusteenused;
- ☐ Toitlustamine;
- ☐ Kinnisvara arendus

Ettevõtte tegutseb ainult Eesti turul. OÜ-s RenTarEst töötas 2005 aastal põhikohaga keskmiselt 2 töötajat.

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:	Aida 5 Pärnu 80010 Eesti Vabariik
Telefon:	37 244 745 10
Äriregistri nr.	105 510 14
Tegevjuht	Vallo Palm
Juhatus	Vallo Palm



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ RenTarEst majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2005.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ Puhkekeskusega töö lõpetamine;
- ☐ Puhkekeskuse töö ümber korraldamine
- ☐ kinnisvarainvesteeringud

Käive

2005.a. oli ettevõtte käive 2 628 519 krooni sellest puhkemajandus ca 1,9 miljonit krooni.

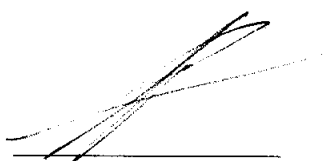
2006.a. planeeritakse käibekasvu ca. 50 %

Investeeringud

2005.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 680 000 krooni. ning 2006.a. on kavas investeerida umbes 2000000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2005.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2005.a. palgakulu oli 155 921 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina, ning 2005.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.



Juhatuse esimees
(Vallo Palm)

KASUMIARUANNE

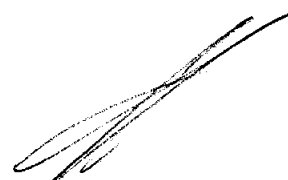
	2005	2004
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	2 630 745	1 056 218
Muud äritulud	-	-
Kokku äritulud	2 630 745	1 056 218
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 068 989	602 432
Mitmesugused tegevuskulud	110 825	80 648
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	124 665	91 345
b) sotsiaalmaksud	41 764	30 603
c) puhkusereserv	- 10 508	3 584
Kokku tööjõu kulud	155 921	125 532
Kulum	224 040	76 267
Muud ärikulud	1 936	899
Kokku ärikulud	1 561 711	885 778
Ärikasum (-kahjum)	1 069 034	170 440
Finantstulud	283	49
Finantskulud	133 524	88 633
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	935 793	81 856
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	935 793	81 856



BILANSS

	2005	2004
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	735 564	93 428
Nõuded ostjate vastu	-	1 210
Muu debitoorne võlgnevus	250 000	
Maksude ettemaksed	1 448 373	43 275
Muud Ettemakstud tulev. Kulud	7 835 891	75 424
Varud. Ettemaksed hankijatele	116 114	
KÄIBEVARA KOKKU	10 385 942	213 337
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed, inventar (soetusmaksumuses)	481 397	428 182
Parendus rendivarale	367 248	367 248
Ehitised ja maa	2 234 805	1 821 805
KOKKU MATERIAALNE PÕHIVARA	3 083 450	2 617 235
PÕHIVARA KOKKU	3 083 450	2 617 235
AKTIVA (VARA) KOKKU	13 469 392	2 830 572
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused		
Mittekonverteeritavad	673 897	-
Liisingvõlad (lühiajaline osa)	1 804 272	162 019
KOKKU VÕLAKOHUSTUSED	2 478 169	162 019
Võlad hankijatele	702 278	241 673
Ostjate ettemaksed	853 717	
Maksuvõlad	2 882	16 308
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	3 732	14 240

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	4 040 778	434 240
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised laenud	7 955 716	1 859 227
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	7 955 716	1 859 227
KOHUSTUSED KOKKU	11 996 494	2 293 467
OMAKAPITAL		
Aktiikapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	493 105	411 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	935 793	81 856
OMAKAPITAL KOKKU	1 472 898	537 105
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	13 469 392	2 830 572



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2005	2004
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	935 793	81 856
2.Põhivara kulum	224 040	76 267
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	1 210	(1 210)
Maksude ettemaksed	(1 405 098)	(42 530)
Muud ettemakstud kulud	(7 760 467)	(75 424)
Hankijate võlgnevus	460 605	176 420
Maksuvõlad	(13 426)	6 487
Viitvõlad	(10 508)	3 584
Debitoorne võlg	(250 000)	
Varud	(116 114)	
Ostjate avansid	853 717	
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	(7 080 248)	225 450
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1.Põhivara soetamine	(690 255)	(732 315)
2.Põhivara parendused	-	-
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	(690 255)	(732 315)
Rahavoog aruandesaasta finantseerimisest		
1.Võetud lühiajalised laen	2 316 150	(451 000)
2.Pikaajalised kohustused	6 096 489	985 411
3.Liisingkohustused		55 835
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	8 412 639	590 246
Kokku ettevõtte rahavoog	642 136	83 381
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2005	93 428	10 047
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2005	735 564	93 428
Kokku rahajäägi muutus	642 136	83 381

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelmiste perj- de kasum	Aruandeaasta kasum	reserv	Kokku
Seisuga					
31.12.1999	40 000	-	(18 944)		21 056
Seisuga					
31.12.2000	40 000	(18 944)	34 939		55 995
Seisuga					
31.12.2001	40 000	15 995	225 701		281 696
Seisuga					
31.12.2002	40 000	241 696	124 968	4 000	406 664
Seisuga					
31.12.2003	40 000	366 664	48 585	4 000	455 249
Seisuga					
31.12.2004	40 000	415 249	81 856	4 000	537 105
Seisuga					
31.12.2005	40 001	497 105	935 793	4 000	1 472 898

Vastavalt OÜ Ren Tar Est põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

2005. aastal osakapitali ei suurendatud

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD***Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused***

OÜi RenTarEst 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha ja raha ekvivalendid

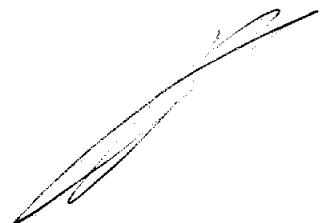
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.



Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus”

Materiaalne põhivara*Materiaalse põhivara arvelevõtmine*

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	10-30 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	3 %

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ RenTarEst on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorregeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Pangakontod EEK	726 601	88 251
Sularaha kassas	8 963	5 177
Kokku	735 564	93 428

Lisa 2. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 maksuvõlg	31.12.2004 ettemaks	31.12.2004 maksuvõlg
Käibemaks	1 448 373		43 274	
Sotsiaalmaksuvõlg	-	888	-	10 187
Isiku tulumaks	-	218	-	3 900
Maksuviivised	-	757	-	757
Töötuskindlustus		40		462
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	-
Kogumispension		54		880
Maamaks		925		122
Kokku	1 448 373	2 882	43 274	16 308

Lisa 3. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusvaldkondade lõikes:

Põhitegevuse jaemüük	1 956 819
	1 956 819

Lisa 4. Kapitalirent

Kap.rendi jääk	lühiajaline osa	pikaajaline osa
-------------------	--------------------	--------------------

mootorattad	171695	75214	96481
laen HP	8645293	1729058	6916235

Lisa 7. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2005.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	intressimäär
Vallo Palm	0	607000	607000	0%
Raivo Salundi	0	112000	112000	0%
Tarvi				
Saidla	0	112000	112000	0%
Aivar Kohv	0	112000	112000	0%
Kokku	0	943 000	943 000	

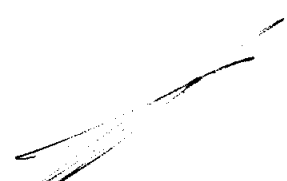
Lisa nr.5 Materiaalse põhivara liikumine

nimetus	soetus- maksumu s	kulum	2005 soetamine	2005 kulum	pv jääk 05.a. lõpuks	pv jääkmaks 05.a. lõpuks
KOKKU PV	961 285	165 855	690 254	112 040	3 361 344	3 083 449
Parendused	367 248		-	-	367 248	367 248
Masinad	-	-	-	-	-	-
Inventar	594 037	165 855	165 254	112 040	759 291	481 396
Ehitised	1 821 805	-	525 000	112 000	2 234 805	2 234 805

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ RenTarEst juhatus deklareerib oma vastutust 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ RenTarEst-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ RenTarEst on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


juhatuse liige
(Vallo Palm)

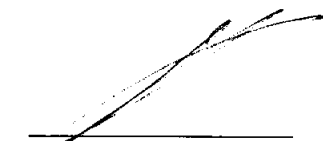
20.06.2006
(allkirjastamise kuupäev)

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	493 105 krooni
▪ 2005.a. aruandeaasta kasum	935 793 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	935 793 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 428 898 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ RenTarEst 2005 majandusaasta aruande allkirjastamine 20.06.2006 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.06.2006):


Juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Ren Tar Est osakapital on 40 000 krooni. Osakapital koosneb ühest osast.

Rai Grupp OÜ	reg. nr.	109 007 56	100%
--------------	----------	------------	------

