

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2005

aruandeaasta lõpp: 21.12.2005

ärinimi nimi: RIA HOLDING OÜ

registrikood: 11188455

tänav,
maja number: KUNGLA tn 23

linn: JÕHVI LINN

vald: JÕHVI VALD

postisihtnumber: 41531

maakond: IDA- VIRU

telefon: 551 5532

faks: -

e-posti aadress: ria@msn.ee

veebilehe aadress: www.ria.msn.ee

põhitegevusala: Kinnivara arendus

SISUKORD

<u>Sisukord</u>	<u>2</u>
<u>Tegevusaruanne</u>	<u>3</u>
 <u>Raamatupidamise aastaaruanne</u>	 <u>4</u>
<u>Juhatuse deklaratsioon</u>	<u>5</u>
<u>Bilanss</u>	<u>6</u>
<u>Kasumiaruanne</u>	<u>6</u>
<u>Rahavoogude aruanne</u>	<u>7</u>
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	<u>9</u>
 <u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	
<u>Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande</u>	
<u>koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused</u>	<u>10</u>
<u>Lisa 2. Materiaalne põhivara</u>	<u>13</u>
<u>Lisa 3. Osakapital</u>	<u>13</u>
<u>Lisa 4 . Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade järgi</u>	<u>13</u>
<u>Lisa 5. Ärikulud</u>	<u>13</u>
 <u>Kasumi jaotamise ettepanek</u>	<u>14</u>
 <u>Juhatuse liikmete nimekiri</u>	<u>15</u>

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

RIA Holding OÜ on 2005. aasta detsembrikuus tegevust alustanud ettevõtte.

Põhitegevusala on kinnivara vahendusteenuse osutamine ja kinnisvara arendus. Esimine tegevusaasta ülesandeks oli ettevõtte tegevuse käivitamine ja turu leidmine.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas RIA Holding OÜ müügitulu 76047 krooni.

RIA Holding OÜ müügitulust 100% moodustas müük Eestis.

Ettevõtte põhivarade kulum moodustas 62747 krooni.

Ettevõtte 2005.aasta puhaskahjum moodustas -11826 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku – krooni. Suuremateks investeeringuteks olid kontoritehnika soetamine –

Personal

RIA Holding OÜ ei olnud palgalisi töötajaid. Kasutati juhatuse liikmete tasuta tööd.

Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

RIA Holding OÜ eesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on turu laiendamine kinnisvara ja renditööjõu vahenduse valdkonnas, kinnisvara arendamise valdkonnas tegevuse alustamine. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2006.aastal kinnivara vahendus- ja arendusteenuse pakkumise mahtusid 20%.

Riina Okas juhatuse liige

02.03.2006.a.

OÜ RIA Holding

Äriregistrikood 11188455

**2005.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
01.01. – 31.12.2005**

Juhatuse deklaratsioon

RIA Holding OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud raamatupidamispõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt RIA Holding OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.03.2006.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
- RIA Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev

Riina Okas juhatus liige

01.03.2006.a.

BILANSS*Kroonides***AKTIVA***Käibevara*

31.12.2005

1. Raha ja pangakontod	9777
<i>kokku käibevara</i>	<i>9777</i>
<i>Põhivara</i>	
2. Materiaalne põhivara jääkväärtuses	104836
<i>Materiaalne põhivara kokku</i>	<i>104836</i>
<i>Aktiva kokku</i>	<i>114613</i>

PASSIVA*Kohustused*

3. Laen eraisikult	82000
4. Liising	2439
<i>Kohustused kokku</i>	<i>84439</i>

Omakapital

Osaühingu kapital nimiväärtuses	42000
Aruandeaasta kasum	-11826

<i>Omakapital kokku</i>	<i>30174</i>
<i>Passiva kokku</i>	<i>114613</i>

KASUMIARUANNE

Vastavalt kasumiaruande skeemile 2, kroonides

	Äritulud	Aruandeaastal
1.	Laen eraisikult	82000
2.	<u>Realiseerimise netokäive</u>	<u>76047</u>
	Äritulud kokku	158047
3.	Ärikulud	169875
4.	Finantstulu	2
	<u>Kasum majandustegevusest</u>	<u>-11826</u>

RAHAVOOGUDE ARUANNE*Kaudsel meetodil, kroonides*

	Aruandeaastal
1. <i>Rahavood äritegevusest</i>	
Ärikasum	-11826
Materiaalse põhivara kulum	+62747
Liising	+2439
<u>Laen eraisikult</u>	<u>+82000</u>
Rahavoog äritegevusest	+177360
2. <i>Rahavood investeeringutesse</i>	
Materjali ost	-153583
<u>Põhivara</u>	<u>-14000</u>
Rahavoog investeerimisest	-167583
3. <i>Kassa ja pangakontode jäägi muutus</i>	9777

OSAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

RIA Holding OÜ juhatus on teinud otsuse jätta osakapitali väärtus muutmata.

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
					.
Saldo 01.01.2005	0	0	0	0	0
Saldo 01.01.2006	42000	4200	-11826	-11826	30174

Raamatupidamise aruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamistulemused

RIA Holding OÜ raamatupidamisaasta aruanne on kooastatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning täiendavalt Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhenditega.

RIA Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalent

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Olulisuse printsiibisist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle aasta ja maksumuse otsustab juhatus iga põhivara kohta eraldi. Lühema kasuliku elu elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmata kuludesse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead :

Materiaalse põhivara grupp	amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-10%	10-20 aastat
Seadmed	25-40%	4-2,5 aastat
Sõidukid	40%	2,5 aastat
Muu inventar	25-50%	2-3 aastat

Materiaalse põhivara spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhigrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda edaspidi tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võivad viidata vara vähenemise langusel. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajas: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutatakse diskonteerimismäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulemusena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusel selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara kaetava väärtuse test ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väiksema varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust.

Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oli kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuteks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvara investeeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Tulude arvestus

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

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit eliminerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste sadode muutused.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamise kuupäeva 31.03.2006.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

(kroonides)

<u>Soetusmaksumus seisuga</u>	
31.12.2005	<u>167583</u>
<u>Akumuleeritud kulum</u>	
31.12.2005	<u>62747</u>
<u>Jääkväärtus seisuga</u>	
31.12.2005	<u>104836</u>

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevat põhivara ei ole.

Lisa 3. Osakapital

Osakapitali üldsumma on 42000 krooni ja see kuulub kolmele omanikule võrdsetes osades.

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade järgi

(kroonides)

<u>tegevusala</u>	<u>2005</u>
kinnivara arendus,vahendus	76047
<u>Piirkond</u>	<u>2005</u>
Eesti	76047
<u>Kokku</u>	<u>76047</u>

Lisa 5. Ärikulud

(kroonides)

<u>Teenused</u>	<u>16292</u>
-----------------	--------------

Kasumi jaotamise ettepanek

2005.aasta kahjum	-11826
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005 :	0
Jaotamata kasumi jääk	x

Riina Okas Juhatuse liige

01.03.2006

Üle 10% osalust omavate juhatuse liikmete nimekiri

RIA Holding OÜ üle 10% osakuid omavad omava omanike nimekiri aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumine 31.03.2005.a. seisuga oli alljärgnev:

Ivo Okas

Isikukood: 38009262220

Aadress: Kungla tn 23, 41531 Jõhvi linn

Nimiväärtus : 14000 kr

Riina Okas

Isikukood : 45011242242

Aadress :Kungla tn 23, 41531, Jõhvi linn

Nimiväärtus : 14000 kr

Agnes Aunap

Isikukood: 48303312226

Aaderss : Kungla tn 23, 41531, Jõhvi linn

Nimiväärtus : 14000 kr

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing RIA Holding (registrikood: 11188455) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Riina Okas (juhatuse liige)

Kinnitanud

10.05.2006