

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Restwert

registrikood: 10464054

tänavatänu nimi, lüakaaie 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11614

telefon: +372 5014985

e-posti aadress: mermi.kangur@gmail.com

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Restwert tegevusalaks on osaühingu kinnisvara hooldamine ja üürileandmine.

Osaühing rentis välja Narva mnt. kinnistut autode parklaks ja kahetoalise korteri. Parkla maaalale otsitakse uut kasutust.

Juhatuse kahele liikmetele majandusaastal tasu makstud ei ole.

Osaühingus põhikohaga töötajaid ei ole.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused
2. Maksevõime kordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha + müüdavad väärtpaberid : lühiajalised kohustused
4. Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100
5. Võlakordaja = kohustused : kogu passiva x 100

6. 2012 2011

1.	Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,83	1,39
2.	Maksevõime kordaja	0,83	1,39
3.	Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,83	1,05
4.	Puhasrentaablus	74,9%	31,6%
5.	Võlakordaja	9,72%	19,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 949	40 094	
Nõuded ja ettemaksed	299	12 782	
Kokku käibevara	31 248	52 876	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	96 390	0	
Kinnisvarainvesteeringud	95 867	95 867	2
Materiaalne põhivara	159 779	159 779	3
Kokku põhivara	352 036	255 646	
Kokku varad	383 284	308 522	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 962	14 000	4
Võlad ja ettemaksed	24 328	24 091	
Kokku lühiajalised kohustused	37 290	38 091	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	13 276	
Kokku pikaajalised kohustused	0	13 276	
Kokku kohustused	37 290	51 367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 343	250 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 839	3 638	
Kokku omakapital	345 994	257 155	
Kokku kohustused ja omakapital	383 284	308 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	118 496	11 504	6
Mitmesugused tegevuskulud	-15 722	-6 677	
Muud ärikulud	-12 782	-27	
Ärikasum (kahjum)	89 992	4 800	
Finantstulud ja -kulud	-1 153	-1 162	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 839	3 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 839	3 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 992	4 800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 483	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	237	-452
Kokku rahavood äritegevusest	102 712	4 348
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-96 390	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 390	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 314	-14 046
Makstud intressid	-1 153	-1 162
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 467	-15 208
Kokku rahavood	-9 145	-10 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 094	50 954
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 145	-10 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 949	40 094

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	250 705	253 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 638	3 638
31.12.2011	2 556	256	254 343	257 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 839	88 839
31.12.2012	2 556	256	343 182	345 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Restwert 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

Ehitised ja rajatised – 2-15 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustused**

Kohustused ja saadud ettemaksed

Kõik kohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud 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.

Saadud ettemaksed on bilansis kajastatud brutosummas.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehingud kajastatakse vastavlt seadusele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	95 867
31.12.2011	95 867
31.12.2012	95 867

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 993	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 800	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	95 867	

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	159 779	159 779
Jääkmaksumus	159 779	159 779
31.12.2011		
Soetusmaksumus	159 779	159 779
Jääkmaksumus	159 779	159 779
31.12.2012		
Soetusmaksumus	159 779	159 779
Jääkmaksumus	159 779	159 779

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	12 962	12 962			2014
Lühiajalised laenud kokku	12 962	12 962			
Laenukohustused kokku	12 962	12 962			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	14 000	14 000			
Lühiajalised laenud kokku	14 000	14 000			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	13 276				
Pikaajalised laenud kokku	13 276		13 276		
Laenukohustused kokku	27 276	14 000	13 276		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 496	11 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 496	11 504
Kokku müügitulu	118 496	11 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	14 496	11 504
4676	104 000	0
Kokku müügitulu	118 496	11 504

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Freezendary on antud pikaajaline laen.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2013

osaühing Restwert (registrikood: 10464054) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERMI KANGUR	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 839
Kokku	343 182
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 182
Kokku	343 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	104000	87.77%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14496	12.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mermi Kangur	46810222717		1278 EUR
Aren Põder	37305225715	Linnu tänav 1, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014985
E-posti aadress	mermi.kangur@gmail.com