

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing RIVERMARK

registrikood: 11248815

tänava/talu nimi, Hommiku 3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80010

telefon: +372 5070650

faks: +372 4440019

e-posti aadress: info@bravoclub.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 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Laenukohustused	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Rivermark on ettevõtte, mis tegeleb kinnisvara investeringute otsimisega ja parendamisega. Veel ei ole õnnestunud ühtki lepingut sõlmida.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal OÜ Rivermark puudub käive. Alustatakse uute projektidega töötamisega ja loodetakse leida veel olulisi projekte jae ja hulgimüügi vallas.

Tütar- ja sidusettevõtted

OÜ Rivermark omab osalust kinnisvaratehingutega tegelevas sidusettevõttes OÜ Restmeron . Osaluse suurus 50%.

Personal

OÜ Rivermark - il puudus 2012.a. palgalised töötajad. Firma tegevusega olid seotud ainult juhatuse liikmed ja neile 2012.a. mingeid tasusid ei makstud .

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rivermark põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on leida sobivad projektid ja nende projektide rahastamisvõimalused.

Ahti Kukk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 854	1 931
Nõuded ja ettemaksed	245 497	237 638
Kokku käibevara	247 351	239 569
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 285	1 285
Kokku põhivara	1 285	1 285
Kokku varad	248 636	240 854
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	39
Kokku lühiajalised kohustused	0	39
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	199 500	199 500
Kokku pikaajalised kohustused	199 500	199 500
Kokku kohustused	199 500	199 539
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 490	30 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 821	7 783
Kokku omakapital	49 136	41 315
Kokku kohustused ja omakapital	248 636	240 854

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-38	-77
Muud ärikulud	0	1
Ärikasum (kahjum)	-38	-76
Finantstulud ja -kulud	7 859	7 859
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 821	7 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 821	7 783

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-38	-76
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 859	-7 859
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-39	38
Kokku rahavood äritegevusest	-7 936	-7 897
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	7 859	7 859
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 859	7 859
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	-1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1
Kokku rahavood	-77	-39
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 931	1 970
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-77	-39
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 854	1 931

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569	257	30 707	33 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 783	7 783
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2011	2 568	257	38 490	41 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 821	7 821
31.12.2012	2 568	257	46 311	49 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Rivermark 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Oü Rivermark kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

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.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
materiaalne põhivara	5 aastat

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

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Finantskohustused

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 166	1 166
Arvelduskontod	688	765
Kokku raha	1 854	1 931

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 285	1 285
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 285	1 285

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11247838	RESTMERON OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Kokku			

Sidusettevõtte OÜ Restmeron omakapital seisuga 31.12.2012

Osakapital - 2 568 eur

Kohustuslik reservkapital - 257 eur

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 103 500 eur

Aruande aasta kasum 13152 eur

Omakapital kokku 31.12.2012.a. 119478 eur

Investeeriija osa omakapitalist 50 %

Investeeriija osalus omakapitalist 59 739 eur

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	224 551		224 551			
Restmeron Oü	207 694		207 694		3,5%	eur
Blauinvest Oü	16 857		16 857		3,5%	eur
Intressinõuded	20 946		20 946			
Kokku muud nõuded	245 497		245 497			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	224 551		224 551			
Restmeron Oü	207 694		207 694		3,5%	eur
Blauinvest Oü	16 857		16 857		3,5%	eur
Intressinõuded	13 087		13 087			
Kokku muud nõuded	237 638		237 638			

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikulaenud	199 500			199 500
Pikaajalised laenud kokku	199 500			199 500
Laenukohustused kokku	199 500			199 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

osaühing RIVERMARK (registrikood: 11248815) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KUKK	Juhatuse liige	04.07.2013
Resolutsioon:	Ahti Kukk	
AIN MANGO	Juhatuse liige	04.07.2013
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 821
Kokku	46 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 311
Kokku	46 311

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 821
Kokku	46 311
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 311
Kokku	46 311

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing STAIGERVIK	11248039	Marguse kinnistu	428 EUR
osaühing ORMLAND	11101448		1284 EUR
osaühing Lemmik Kaubanduse	10155318	Tehnika 12	428 EUR
ANDRES ORG	37305244242		428 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4440019
Mobiiltelefon	+372 5070650
E-posti aadress	info@bravoclub.ee