

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Värske

registrikood: 12079120

tänavanimi: Tiskrevälja 22

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

e-posti aadress: tauri.sumberg@legendhotels.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Üldhalduskulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Värske põhitegevusalaks on investeeringu hoidmine ja haldamine.

Majandustegevus 2011 ja 2012. aastal puudus. Müügitulu ei saadud ja kahjum 3684 eurot (2011 aasta kahjum 5 355 eurot saadi tütaretevõtja investeeringu kajastamisel kapitaliosaluse meetodil). Ettevõtte omakapital on negatiivne ja kuulub vastavusse viimisele EV Äriseadustikuga.

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat ja juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

2013.a. jätkatakse investeeringu haldamisega.

Tarmo Sumberg
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Värske raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid; -
- OÜ Värske on jätkuvalt tegutsev ettevõte. Ettevõtte omakapital tuleb viia vastavusse EV äriseadustikuga.

Tarmo Sumberg
juhatuse liige

Tauri Sumberg
juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 883	10 417	2
Nõuded ja ettemaksed	226 389	37 392	3
Kokku käibevara	229 272	47 809	
Kokku varad	229 272	47 809	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	215 105	50 105	6
Võlad ja ettemaksed	20 706	559	7
Kokku lühiajalised kohustused	235 811	50 664	
Kokku kohustused	235 811	50 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 355	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 684	-5 355	
Kokku omakapital	-6 539	-2 855	
Kokku kohustused ja omakapital	229 272	47 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	24.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Üldhalduskulud	-616	-35	9
Muud ärikulud	-2 105	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 721	-35	
Finantstulud ja -kulud	-963	-5 320	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 684	-5 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 684	-5 355	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	24.03.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 721	-35
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 104	-2 104
Laekunud intressid	5	2
Kokku rahavood äritegevusest	-612	-2 137
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 051
Antud laenud	-171 922	-35 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-171 922	-40 051
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	165 000	50 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-395
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	165 000	50 105
Kokku rahavood	-7 534	7 917
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 417	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 534	7 917
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 883	10 417

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.03.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 355	-5 355
31.12.2011	2 500	-5 355	-2 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 684	-3 684
31.12.2012	2 500	-9 039	-6 539

Täpsem informatsioon on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Värsk esimene majandusaastaaruanne on lühem kui 12 kuud ja 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- või sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- või sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisis nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 883	10 417
Kokku raha	2 883	10 417

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	226 389	226 389	0	0
Laenunõuded	206 922	206 922	0	0
Intressinõuded	19 467	19 467	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 389	226 389	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	35 288	35 288	0	0
Laenunõuded	35 000	35 000	0	0
Intressinõuded	288	288	0	0
Ettemaksed	2 104	2 104	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 104	2 104	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 392	37 392	0	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11608331	OÜ Legend H&S	Eesti	Hotellide opereerimine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Kokku				

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	206 922	206 922	0	0	10%	EUR	2013
Intressinõuded	19 467	19 467	0	0			
Kokku muud nõuded	226 389	226 389	0	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	35 000	35 000	0	0	10%	EUR	2012
Intressinõuded	288	288	0	0			
Kokku muud nõuded	35 288	35 288	0	0			

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	215 105	215 105			10%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	215 105	215 105					
Laenukohustused kokku	215 105	215 105					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	50 105	50 105			10%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	50 105	50 105					
Laenukohustused kokku	50 105	50 105	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 706	20 706	0	0
Intressivõlad	20 706	20 706	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 706	20 706	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	559	559	0	0
Intressivõlad	559	559	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	559	559	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1 osa - 2 250 eurot 1 osa - 250 eurot		

Ettevõtte puudub võimalus maksta dividende. Omakapital ei vasta EV Äriseadustuku nõuetele ja kuulub vastavusse viimisele hiljemalt 30.06.2013.

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	24.03.2011 - 31.12.2011
Muud	-616	-35
Kokku üldhalduskulud	-616	-35

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	24.03.2011 - 31.12.2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-5 051
Intressitulud	19 184	290
Intressikulud	-20 147	-559
Kokku finantstulud ja -kulud	-963	-5 320

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	OÜ Best Systems
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	221 913	0	38 011
Tütarettevõtjad	226 389	0	35 288	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 897	0	12 653

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2013

OÜ Värske (registrikood: 12079120) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SUMBERG	Juhatuse liige	05.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 684
Kokku	-9 039
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 039
Kokku	-9 039

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 684
Kokku	-9 039
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 039
Kokku	-9 039

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Best Systems	10587064	Tiskrevälja 22, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2250 EUR
Osaühing Enter Estonia	10687475	Palderjani tee 27/1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tauri.sumberg@legendhotels.ee