

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Kaare

registrikood: 10861915

tänavatalu nimi, Laaniku 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

telefon: +372 5046353

e-posti aadress: marekjoon@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud ärikulud	10
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Kaare on äriregistrisse kantud 2002. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvara investeeringud, majandus- ja finantskonsultatsioonid.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2013.aastal töötasu ei makstud.

Palgatöötajaid 2013.aastal ettevõttes ei olnud.

2013. majandusaasta lõpetati 495 359 EUR suuruse kahjumiga mis tekkis finantsinvesteeringute ümberhindlusest ja

kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest.

Ettevõtte omakapital 2013. aastal moodustas 554 123 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 172	328	2
Nõuded ja ettemaksed	75 735	332 596	3
Kokku käibevara	77 907	332 924	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	63 720	
Nõuded ja ettemaksed	476 216	652 838	3
Kokku põhivara	476 216	716 558	
Kokku varad	554 123	1 049 482	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 046 670	1 033 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495 359	13 378	
Kokku omakapital	554 123	1 049 482	
Kokku kohustused ja omakapital	554 123	1 049 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	322	
Muud äritulud	0	281	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 000	0	
Muud ärikulud	-237 861	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-256 861	603	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-241 706	0	5
Intressikulud	3 208	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-495 359	603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495 359	603	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-256 861	603	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	256 860	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-280	
Kokku rahavood äritegevusest	-1	323	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	1 525	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 525	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	320	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	320	0	
Kokku rahavood	1 844	323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	328	5	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 844	323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 172	328	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 033 292	1 036 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 378	13 378
31.12.2012	2 556	256	1 046 670	1 049 482
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	1 046 670	1 049 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-495 359	-495 359
31.12.2013	2 556	256	551 311	554 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaare 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kaare kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele 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.

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

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 aktsiastest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust 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 hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsele 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke;
- omanikele kuuluvaid teisi äriühinguid;
- tegevjuhtkonda;
- omanike ja tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nendega sotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pank	328	328
Kassa	1 844	0
Kokku raha	2 172	328

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	75 735	75 735	0	
Ostjatelt laekumata arved	75 735	75 735	0	
Muud nõuded	476 216	0	476 216	
Laenunõuded	290 291	0	290 291	
Intressinõuded	185 925	0	185 925	
Kokku nõuded ja ettemaksed	551 951	75 735	476 216	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	332 596	332 596	0	
Ostjatelt laekumata arved	332 596	332 596	0	
Muud nõuded	652 838	0	652 838	
Laenunõuded	638 724	0	638 724	
Intressinõuded	14 114	0	14 114	
Kokku nõuded ja ettemaksed	985 434	332 596	652 838	

Lisa 4 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-237 861	0
Kokku muud ärikulud	-237 861	0

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-241 706	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-241 706	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	551 951	0	985 434	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 525	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2014

OÜ Kaare (registrikood: 10861915) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK JOON	Juhatuse liige	05.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 046 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495 359
Kokku	551 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Joon	36606140271	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046353
E-posti aadress	marekjoon@hotmail.ee