

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Texover

registrikood: 10981766

tänavanimi, maja number: Meresihi tee 42

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74018

telefon: +372 5016600

e-posti aadress: ivo@estero.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Texover tegevusalaks on finantsteenuste osutamine – finantseeritakse tütar- ja sidusettevõtete majandustegevust.

Osaühingul ei ole töötajaid, töötasu ega muid palgaga seotud väljamakseid aruandeaastal ei teostatud.

Juhatuse liikmetele palgaga seotud väljamakseid ei teostatud.

2014.aastal jätkatakse sama majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 432	145 047	
Nõuded ja ettemaksed	1 373 079	1 312 909	2
Kokku käibevara	1 377 511	1 457 956	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	23 471	26 037	3,4
Materiaalne põhivara	8 407	8 407	
Kokku põhivara	31 878	34 444	
Kokku varad	1 409 389	1 492 400	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	88 982	0	
Võlad ja ettemaksed	0	12 782	
Kokku lühiajalised kohustused	88 982	12 782	
Kokku kohustused	88 982	12 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 476 806	968 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 211	508 696	
Kokku omakapital	1 320 407	1 479 618	
Kokku kohustused ja omakapital	1 409 389	1 492 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	560	5
Muud äritulud	0	422 314	
Mitmesugused tegevuskulud	-285 850	-465	6
Muud ärikulud	-20	-17 942	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-285 870	404 467	
Intressikulud	-64 709	0	
Muud finantstulud ja -kulud	191 368	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-159 211	404 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 211	404 467	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-285 870	404 467
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	101 414	-428 488
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 782	0
Laekunud intressid	191 368	104 229
Kokku rahavood äritegevusest	-5 870	80 208
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 342	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-3 762
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	2 242
Antud laenud	-311 935	-837 852
Antud laenude tagasimaksed	186 357	1 016 198
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 236	176 826
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	90 500	67 999
Saadud laenude tagasimaksed	-36 300	-180 062
Makstud intressid	-64 709	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 509	-112 063
Kokku rahavood	-140 615	144 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	145 047	76
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-140 615	144 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 432	145 047

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 368 110	1 370 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	508 696	508 696
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2012	2 556	256	1 476 806	1 479 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-159 211	-159 211
31.12.2013	2 556	256	1 317 595	1 320 407

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Texover raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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 vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid

soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseslt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kulumit hakatakse arvestama alates ostmisele järgnevast kuust ja väljaläinud põhivaralt lõpetatakse kulumi arvutamine väljamineku kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800**Tulud**

Aruandeperioodi tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt – majandustehingud kajastatakse siis kui nad on toimunud, sõltumata raha laekumisest või tasumisest.

Osaühingu tulud moodustuvad omatoodetud ja ostetud kaupade ja teenuste müügist.

Aruandeaasta tuludena kajastatakse see osa müügitulust, millele vastavas ulatuses on tehtud kulusid. Täpsem tegevuskulude jaotus avatakse aastaaruande lisades. Aruandeaasta tulemit leitakse tulude ja kulude vahena.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 224	1 224	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 224	1 224	0	0
Muud nõuded	1 371 855	1 371 855	0	0
Laenunõuded	1 371 229	1 371 229	0	0
Intressinõuded	626	626	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 373 079	1 373 079	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 312 909	1 312 909	0	0
Laenunõuded	1 245 651	1 245 651	0	0
Intressinõuded	67 258	67 258	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 312 909	1 312 909	0	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11126885	Estero Haldus OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100
11702952	Pärnu Messid OÜ	Eesti	Näituste korraldamine	100	100
11393190	Valgre OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Estero Haldus	2 556	0	0	0	0	0	2 556
Pärnu Messid OÜ	2 684	0	0	0	0	0	2 684
Valgre OÜ	2 684	0	-1 342	0	0	0	1 342
Kokku	7 924	0	-1 342	0	0	0	6 582

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Valgre OÜ	50	1 342	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11393190	Valgre OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	0	50
10899102	Lindson Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	48	0
11947429	Pärnu Tennisekeskus OÜ	Eesti	Kinnisvara üürile andmine ja käitus	20	20
10352438	KA Varad OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
11194065	KA Investeeringud OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
11194088	Rehe Arenduse OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
12268162	AL Mare Puhkemaja OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	50	50
12316205	Ringtee Ärimaja OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	33.33	33.33
12113784	Automer OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Valgre OÜ	0	1 342	0	0	0	0	1 342
Lindson Kinnisvara OÜ	1 224	0	-1 224	0	0	0	0
Pärnu Tennisekeskus OÜ	1 278	0	0	0	0	0	1 278
KA Varad OÜ	9 586	0	0	0	0	0	9 586
KA Investeeringud OÜ	1 342	0	0	0	0	0	1 342
Rehe Arenduse OÜ	1 533	0	0	0	0	0	1 533
AL Mare Puhkemaja OÜ	1 250	0	0	0	0	0	1 250
Ringtee Ärimaja OÜ	1 000	0	0	0	0	0	1 000
Automer OÜ	900	0	0	0	0	0	900
Kokku	18 113	1 342	-1 224	0	0	0	18 231

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Lindson Kinnisvara OÜ	48	1 224	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	560
Kokku müügitulu	0	560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenused	0	560
Kokku müügitulu	0	560

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-109	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-285 722	0
Muud	-19	-465
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-285 850	-465

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	50 787	0	230 006	0
Sidusettevõtjad	1 245 442	0	1 014 496	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	88 982	14 149	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	81 700	20 919	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	105 865	52 005	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	125 282	36 300
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	560 009	612 319	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	98 759	225 938	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	23 249	28 400	0	90 364

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Osaühing Texover (registrikood: 10981766) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KASAK	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 476 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 211
Kokku	1 317 595

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Kasak	36812250219	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016600
E-posti aadress	ivo@estero.ee
E-posti aadress	ivo@tennisehall.ee