

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing RELEIA

registrikood: 10151042

tänava/talu nimi, Ülikooli 11-4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51003

telefon: +372 7442302

e-posti aadress: pillmann@kiirtee.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Releia põhitegevus aruandeaastal oli tema omanduses olevate ruumide väljarentimine.

Müügitulu oli 187 932 eurot (2012. aastal 172 734 eurot).

Töötasu ega juhatuse liikmete tasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 052	816	
Nõuded ja ettemaksed	14 759	9 521	2
Kokku käibevara	28 811	10 337	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	394 006	410 313	4
Materiaalne põhivara	214 336	192 761	5
Kokku põhivara	608 342	603 074	
Kokku varad	637 153	613 411	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 268	29 600	6
Võlad ja ettemaksed	11 498	15 798	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 766	45 398	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	215 231	212 509	6
Kokku pikaajalised kohustused	215 231	212 509	
Kokku kohustused	231 997	257 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 670	316 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 652	35 147	
Kokku omakapital	405 156	355 504	
Kokku kohustused ja omakapital	637 153	613 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	187 932	172 734	9
Muud äritulud	462	1 824	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 735	-99 497	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 234	-7 778	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 780	-29 906	
Muud ärikulud	-24	-40	
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 621	37 337	
Intressikulud	-969	-2 190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 652	35 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 652	35 147	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 621	37 337
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 780	29 906
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-461	0
Kokku korrigeerimised	31 319	29 906
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 238	-3 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 300	7 683
Makstud intressid	-969	-2 190
Kokku rahavood äritegevusest	71 433	68 820
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 587	-3 286
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-99 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 587	-102 286
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	53 184	91 300
Saadud laenude tagasimaksed	-57 239	-88 178
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 555	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 610	3 122
Kokku rahavood	13 236	-30 344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	816	31 160
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 236	-30 344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 052	816

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	1 278	316 523	320 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 147	35 147
31.12.2012	2 556	1 278	351 670	355 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 652	49 652
31.12.2013	2 556	1 278	401 322	405 156

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Releia 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.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisena.

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 kajastades 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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. 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.

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.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 5 aastat

Hooned 33 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolude otsustele.

OÜ Releia käsitleb seotud osapooltena juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ning juhatuse liikmete ja nende lähisugulastega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 018	14 018
Ostjatelt laekumata arved	14 018	14 018
Ettemaksed	741	741
Tulevaste perioodide kulud	741	741
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 759	14 759
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 066	9 066
Ostjatelt laekumata arved	9 066	9 066
Ettemaksed	455	455
Tulevaste perioodide kulud	455	455
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 521	9 521

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 461	554
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 461	554

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	16 673	444 566	461 239
Akumuleeritud kulum	0	-133 866	-133 866
Jääkmaksumus	16 673	310 700	327 373
Ostud ja parendused		99 000	99 000
Amortisatsioonikulu		-16 060	-16 060
31.12.2012			
Soetusmaksumus	16 673	543 566	560 239
Akumuleeritud kulum	0	-149 926	-149 926
Jääkmaksumus	16 673	393 640	410 313
Amortisatsioonikulu		-16 307	-16 307
31.12.2013			
Soetusmaksumus	16 673	543 566	560 239
Akumuleeritud kulum	0	-166 233	-166 233
Jääkmaksumus	16 673	377 333	394 006

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	101 282	89 738
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 190	23 862

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	231 335			86 108	317 443
Akumuleeritud kulum	-50 381			-63 741	-114 122
Jääkmaksumus	180 954			22 367	203 321
Ostud ja parendused				3 286	3 286
Amortisatsioonikulu	-6 940			-6 906	-13 846
31.12.2012					
Soetusmaksumus	231 335			89 394	320 729
Akumuleeritud kulum	-57 321			-70 647	-127 968
Jääkmaksumus	174 014			18 747	192 761
Ostud ja parendused		45 455	45 455	1 132	46 587
Amortisatsioonikulu	-6 940	-3 030	-3 030	-5 503	-15 473
Müügid				-9 539	-9 539
31.12.2013					
Soetusmaksumus	231 335	45 455	45 455	48 133	324 923
Akumuleeritud kulum	-64 261	-3 030	-3 030	-43 296	-110 587
Jääkmaksumus	167 074	42 425	42 425	4 837	214 336

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	10 000	0
Kokku	10 000	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	35 628	5 268	30 360				
Muud laenukohustused							
eraisikud	184 871	0	184 871				
Muud laenukohustused kokku	184 871	0	184 871				
Laenukohustused kokku	220 499	5 268	215 231				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB	29 600	29 600			euribor+2,3%	EUR	11.07.2013
Lühiajalised laenud kokku	29 600	29 600					
Muud laenukohustused							
eraisikud	212 509	0	212 509				
Muud laenukohustused kokku	212 509	0	212 509				
Laenukohustused kokku	242 109	29 600	212 509				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	0	235 093
Kokku	0	235 093

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 965	7 965		
Maksuvõlad	1 461	1 461		
Muud võlad	172	172		
Intressivõlad	172	172		
Saadud ettemaksed	1 900	1 900		
Muud saadud ettemaksed	1 900	1 900		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 498	11 498		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 696	10 696		
Maksuvõlad	554	554		
Muud võlad	548	548		
Intressivõlad	548	548		
Saadud ettemaksed	4 000	4 000		
Muud saadud ettemaksed	4 000	4 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 798	15 798		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	317 044	277 819
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	84 278	73 851
Kokku tingimuslikud kohustused	401 322	351 670

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 932	172 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 932	172 734
Kokku müügitulu	187 932	172 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	187 932	172 734
Kokku müügitulu	187 932	172 734

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	461	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 821
Muud	1	3
Kokku muud äritulud	462	1 824

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 12 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	823	183 764	664	212 509

2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 146	0	27 639
2012	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 722	22 300	41 789

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

osaühing RELEIA (registrikood: 10151042) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PILLMANN	Juhatuse liige	19.06.2014
AGNESSA PILLMANN	Juhatuse liige	12.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 652
Kokku	401 322
Jaotamine	
Kokku	401 322

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 652
Kokku	401 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	187932	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Pillmann	36801272752		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7442302
E-posti aadress	pillmann@kiirtee.ee