

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: RK Haridussõbrad OÜ

registrikood: 12288288

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10148

e-posti aadress: alar@atm.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

RK Haridussõbrad OÜ on asutatud ja äriregistrisse kantud 18.05.2012.aastal.

2013.a. detsembris muudeti osanike otsusega osaühingu majandusaasta perioodiks 1.07 – 30.06 ja seetõttu on käesolev ettevõtte esimene majandusaasta aruanne.

Osaühing on asutatud eesmärgiga omandada ja hallata kinnistut aadressil Pärnu mnt. 11, mis on ka ettevõtte põhitegevuseks. Kinnistu võlaõiguslik müügileping sõlmiti 05.09.2012 ja asjaõiguslik leping 21.08.2013.a. Majandusaasta jooksul renoveeriti hoone üürnike vajadustele vastavaks. Majandusaasta lõpu seisuga oli Pärnu mnt. 11 hoone 1-4 korrus üüritud RK Hariduse MTÜ-le, mis korraldas seal põhihariduse andmist Tallinna Kesklinna Põhikooli õpilastele ja 5. korrus erinevatele äriühingutele. Alates 1.07.2014.a. üüriti RK Haridusele välja ka Pärnu mnt. 11 keldrikorrus, mis teeb hoone täituvuseks 100%.

Uuel majandusaastal jätkab RK Haridussõbrad OÜ üüriteenuse osutamist. Planeeritud on Pärnu mnt. 11 hoone juurdeehituse projekteerimine.

RK Haridussõbrad OÜ juhatus koosneb 1-st liikmest. Juhatuse liikmele juhatusel liikme tasusid eraldi ei makstud.

Suhtarvud (eurodes):

	2013-30.06.2014	2012		
Tulud	186 594	0		
Aruandeaasta kasum	787	0		
Võlakordaja (kohustused/passiva)	1,00	0,99		
Maksevõime kordaja (käibevara/lüh.kohustused)	0,06	0		

Tallinnas, 05. september 2014.a

Alar Tamkivi

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 776	3 018	2
Nõuded ja ettemaksed	2 387	201 482	3
Kokku käibevara	13 163	204 500	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 412 116	0	5
Kokku põhivara	2 412 116	0	
Kokku varad	2 425 279	204 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	84 990	0	6
Võlad ja ettemaksed	149 992	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	234 982	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 187 010	202 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 187 010	202 000	
Kokku kohustused	2 421 992	202 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	787	0	
Kokku omakapital	3 287	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	2 425 279	204 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	18.05.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	186 594	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 758	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 921	0	11
Tööjõukulud	-20 970	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 347	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	77 598	0	
Intressikulud	-76 811	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	787	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	787	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	18.05.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	77 598	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 347	0	5
Kokku korrigeerimised	27 347	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	199 096	-201 482	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	149 991	0	
Kokku rahavood äritegevusest	454 032	-201 482	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 439 463	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 439 463	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 130 000	202 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-60 000	0	6
Makstud intressid	-76 811	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 993 189	202 000	
Kokku rahavood	7 758	518	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 018	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 758	518	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 776	3 018	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.05.2012	2 500		2 500
31.12.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		787	787
30.06.2014	2 500	787	3 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RK Haridussõbrad OÜ 01.01.2013-30.06.2014. aasta 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.

RK Haridussõbrad OÜ muutis majandusaastaaruande perioodi, seoses selgema ülevaate saamiseks majandustegevusest. Aastaaruanne esitatakse perioodi 01.01.2013-30.06.2014 kohta, mistõttu võrdlusandmed ei pruugi olla võrreldavad. Uueks majandusaasta perioodiks saab olema 01.07 kuni 30.06.

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 ettemaksud

Nõuete 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

RK Haridussõprade kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

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

Seotud isikuteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012
Arveldusarvel raha	10 776	3 018
Kokku raha	10 776	3 018

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 387	2 387
Ostjatelt laekumata arved	2 387	2 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 387	2 387
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Ettemaksed	201 482	201 482
Tulevaste perioodide kulud	201 482	201 482
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 482	201 482

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2014
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	291
Sotsiaalmaks	461
Kohustuslik kogumispension	28
Töötuskindlustusmaksed	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	822

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 439 463	2 439 463
Amortisatsioonikulu	-27 347	-27 347
30.06.2014		
Soetusmaksumus	2 439 463	2 439 463
Akumuleeritud kulum	-27 347	-27 347
Jääkmaksumus	2 412 116	2 412 116

	01.01.2013 - 30.06.2014	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	160 043	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	53 758	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	1 770 000	84 990	305 482	1 379 528	3,234	EUR	21.08.2028
Laen muudelt ühingutelt	502 000			502 000	4	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 272 000	84 990	305 482	1 881 528			
Laenukohustused kokku	2 272 000	84 990	305 482	1 881 528			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	202 000			202 000	4	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	202 000			202 000			
Laenukohustused kokku	202 000			202 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	121 268	121 268			
Võlad töövõtjatele	2 600	2 600			8
Maksuvõlad	822	822			4
Muud võlad	25 302	25 302			
Intressivõlad	24 280	24 280			
Muud viitvõlad	1 022	1 022			
Kokku võlad ja ettemaksed	149 992	149 992			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2014
Puhkusetasude kohustus	1 252
Juuni töötasu	1 348
Kokku võlad töövõtjatele	2 600

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	186 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	186 594
Kokku müügitulu	186 594
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ruumide üür	160 043
Kommunaalkulude hüvitamine	25 261
Muu tulu	1 290
Kokku müügitulu	186 594

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014
Energia	24 639
Elektrienergia	11 419
Soojusenergia	13 220
Vesi	1 707
Haldus, hooldusteenus	20 640
Muud kaubad, inventar	2 491
Kindlustus	940
Jooksev remont	321
Maamaks	3 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 758

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014
Mitmesugused bürookulud	2 059
Konsultatsiooniteenus	4 800
Muud	62
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 921

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	18.05.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	15 590	0
Sotsiaalmaksud	5 301	0
Kokku tööjõukulud	20 891	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014
Intressikulu laenudelt	76 811
Kokku intressikulud	76 811

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	298 837	0	202 000

01.01.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	10 339	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 568	147 079	0	0	0	60 000

18.05.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 000	0

Seotud osapoolteks on Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts, RK Teeninduse OÜ ja RK Hariduse MTÜ.

Seisuga 30.06.2014 on üleval kohustused RK Hariduse MTÜ ja RK Teeninduse OÜ vastu.

Ostud on teostatud perioodil 01.01.2013-30.06.2014.a RK Teeninduselt ja müügid Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts ning RK Hariduse MTÜ.

Ettevõtte hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.10.2014

RK Haridussõbrad OÜ (registrikood: 12288288) 01.01.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR TAMKIVI	Juhatuse liige	23.10.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

RK Haridussõbrad OÜ osanikele.

Oleme üle vaadanud RK Haridussõbrad OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et RK Haridussõbrad OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades RK Haridussõbrad OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Endla 4 10142 Tallinn

06.11.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

RK Haridussõbrad OÜ (registrikood: 12288288) 01.01.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	06.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	787
Kokku	787
Jaotamine	
Kokku	787

Osanikele lõppenud majandusaasta eest dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	185304	99.31%	Jah
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	1290	0.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts	80007163	Estonia pst 6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alar@atm.ee