

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Rivea

registrikood: 12892512

tänava/talu nimi, Rävala pst 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

e-posti aadress: indrekhaal@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Rivea OÜ müügitulu perioodil 10.08.2015-31.12.2016. oli 3 942 eurot ja aruandeperioodi kasumiks kujunes 389 452 eurot. Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringute tegemine kinnisvarasse ning aktsiatesse ja võlakirjadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	10.08.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 600	2 500	
Finantsinvesteeringud	28 858	0	2
Nõuded ja ettemaksed	31 379	0	3
Varud	3 700	0	
Kokku käibevarad	97 537	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 750	0	4
Nõuded ja ettemaksed	121 500	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	152 845	0	5
Kokku põhivarad	305 095	0	
Kokku varad	402 632	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 680	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 680	0	
Kokku kohustised	10 680	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 452	0	
Kokku omakapital	391 952	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	402 632	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.08.2015 - 31.12.2016	10.08.2015 - 10.08.2015	Lisa nr
Müügitulu	3 942	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 000	0	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 155	0	5
Ärikasum (kahjum)	-213	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	358 021	0	8
Muud finantstulud ja -kulud	31 644	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	389 452	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 452	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.08.2015 - 31.12.2016	10.08.2015 - 10.08.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-213	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 155	0	5
Kokku korrigeerimised	1 155	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31	0	
Varude muutus	-3 700	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	680	0	
Laekunud intressid	13	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 096	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-154 000	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-56 408	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	241 973	0	
Antud laenud	-30 000	0	
Laekunud intressid	1 235	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 800	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	30 116	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 116	2 500	
Kokku rahavood	30 820	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 820	2 500	
Valuutakursside muutuste mõju	280	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 600	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
10.08.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		389 452	389 452
31.12.2016	2 500	389 452	391 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rivea OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Rivea OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Rivea OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Rivea OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Kasumiaruandes on valuutakursi muutustest saadud tulud ja kulud kajastatud netosummas.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute all mõistetakse kauplemise eesmärgil soetatud väärtpabereid ning lunastustähtajani hoitavaid väärtpabereid, mille lunastustähtaeg saabub 12 kuu jooksul bilansipäevast. Väärtpaberi all mõistetakse dokumenti, milles on dokumenteeritud eraõigus sellisel viisil, et selle õiguse maksmapanekuks on tingimata tarvilik seda dokumenti omada.

Väärtpaberid jagunevad kõige üldisemalt järgmiselt:

- 1) omandiõigust tõendavad väärtpaberid (aktsia, investeerimisfondi osa jms);
- 2) võlakohustust tõendavad väärtpaberid (võlakiri, obligatsioon, hoiuse sertifikaat jms);
- 3) ostu- või müügiõigust või -kohustust tõendavad väärtpaberid e. tuletisväärtpaberid (optsioonid, derivatiivid jms).

Pikaajalised finantsinvesteeringud:

- 1) muud aktsiad ja väärtpaberid;
- 2) muud pikaajalised nõuded.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kahte arvestusmeetodit:

1) individuaalmaksumuse meetod – lähtutakse konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kasutatakse kinnistute soetusmaksumuse kindlaksmääramisel, kus varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad.

2) Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetod – kasutatakse rajatud kommunikatsioonide soetusmaksumuse kindlaksmääramisel. Kaalutud keskmise ümber arvutamine toimub majandusaasta lõpus.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud kaupade kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (korter), mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteering:

korter

Amortisatsiooninorm 1%.

Tulud

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
10.08.2015	0	0	
Soetamine	2 500	34 908	37 408
Müük müügihinnas või lunastamine	-358 850		-358 850
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	356 350	-79	356 271
Muud		-5 971	-5 971
31.12.2016	0	28 858	28 858

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	152 848	31 348	121 500
Laenunõuded	151 500	30 000	121 500
Viitlaekumised	1 348	1 348	
Ettemaksed	31	31	
Muud makstud ettemaksed	31	31	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 879	31 379	121 500

	10.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	0	0	0
Laenunõuded	0	0	0
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
10.08.2015	0	0	0
Soetamine	19 000	10 000	29 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 750		1 750
31.12.2016	20 750	10 000	30 750

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
10.08.2015		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	154 000	154 000
Amortisatsioonikulu	-1 155	-1 155
31.12.2016		
Soetusmaksumus	154 000	154 000
Akumuleeritud kulum	-1 155	-1 155
Jääkmaksumus	152 845	152 845

	10.08.2015 - 31.12.2016	10.08.2015 - 10.08.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 942	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	185	185
Muud võlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	10 000	10 000
Saadud ettemaksed	495	495
Muud saadud ettemaksed	495	495
Kokku võlad ja ettemaksed	10 680	10 680
	10.08.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	0	0
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	10.08.2015 - 31.12.2016	10.08.2015 - 10.08.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 942	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 942	0
Kokku müügitulu	3 942	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 942	0
Kokku müügitulu	3 942	0

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	10.08.2015 - 31.12.2016	10.08.2015 - 10.08.2015
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 750	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	356 271	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	358 021	0

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	10.08.2015 - 31.12.2016	10.08.2015 - 10.08.2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	280	0
Intressitulu	1 248	0
Saadud dividendid	30 116	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	31 644	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2017

OÜ Rivea (registrikood: 12892512) 10.08.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK HÄÄL	Juhatuse liige	03.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 452
Kokku	389 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	389 452
Kokku	389 452

Juhatus teeb ettepaneku jätta kogunenud kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 452
Kokku	389 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	389 452
Kokku	389 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3942	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Hääl	38005030381	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	indrekhaal@gmail.com