

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Rivea OÜ müügitulu oli 7 601 eurot ja aruandeperioodi kasumiks kujunes 31 133 eurot. Ettevõtte põhitegevuseks on investeringute tegemine kinnisvarasse ning aktsiatesse ja võlakirjadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 074	33 600	
Finantsinvesteeringud	75 988	28 858	2
Nõuded ja ettemaksed	31 369	31 379	3
Varud	3 700	3 700	
Kokku käibevarad	130 131	97 537	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	29 589	30 750	4
Nõuded ja ettemaksed	121 500	121 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	151 305	152 845	5
Materiaalsed põhivarad	1 814	0	6
Kokku põhivarad	304 208	305 095	
Kokku varad	434 339	402 632	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 254	10 680	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 254	10 680	
Kokku kohustised	11 254	10 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 202	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 133	389 452	
Kokku omakapital	423 085	391 952	
Kokku kohustised ja omakapital	434 339	402 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 601	3 942	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 308	-3 000	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 670	-1 155	6
Ärikasum (kahjum)	1 623	-213	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 442	358 021	9
Muud finantstulud ja -kulud	22 068	31 644	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 133	389 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 133	389 452	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 623	-213	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 670	1 155	6
Kokku korrigeerimised	1 670	1 155	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10	-31	
Varude muutus	0	-3 700	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	574	680	
Laekunud intressid	2	13	
Kokku rahavood äritegevusest	3 879	-2 096	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 944	0	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-154 000	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-48 741	-56 408	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	10 213	241 973	
Antud laenud	0	-30 000	
Laekunud intressid	1 237	1 235	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 235	2 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	21 763	30 116	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 763	30 116	
Kokku rahavood	-13 593	30 820	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 600	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 593	30 820	
Valuutakursside muutuste mõju	-933	280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 074	33 600	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			389 452	389 452
31.12.2016	2 500		389 452	391 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 133	31 133
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2017	2 500	250	420 335	423 085

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 2017 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 konkreetset 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%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2,5

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	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
Soetamine		47 741	47 741
Müük müügihinnas või lunastamine		-8 509	-8 509
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		8 603	8 603
Muud		-705	-705
31.12.2017	0	75 988	75 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	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	21	21	
Muud makstud ettemaksed	21	21	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 869	31 369	121 500
	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

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2015	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
			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2016	20 750	10 000	30 750
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 161		-1 161
31.12.2017	19 589	10 000	29 589

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
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
Amortisatsioonikulu	-1 540	-1 540
31.12.2017		
Soetusmaksumus	154 000	154 000
Akumuleeritud kulum	-2 695	-2 695
Jääkmaksumus	151 305	151 305

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 601	3 942

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	1 944	1 944	1 944
Amortisatsioonikulu	-130	-130	-130
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 944	1 944	1 944
Akumuleeritud kulum	-130	-130	-130
Jääkmaksumus	1 814	1 814	1 814

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	239	239
Muud võlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	10 000	10 000
Saadud ettemaksed	1 015	1 015
Muud saadud ettemaksed	1 015	1 015
Kokku võlad ja ettemaksed	11 254	11 254
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 601	3 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 601	3 942
Kokku müügitulu	7 601	3 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine jakäitus (68201)	7 601	3 942
Kokku müügitulu	7 601	3 942

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	7 442	1 750
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	356 271
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 442	358 021

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-933	280
Intressitulu	1 238	1 248
Saadud dividendid	21 763	30 116
Kokku muud finantstulud ja -kulud	22 068	31 644

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

OÜ Rivea (registrikood: 12892512) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK HÄÄL	Juhatuse liige	31.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 133
Kokku	420 335
Jaotamine	
Kokku	420 335

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 133
Kokku	420 335
Jaotamine	
Kokku	420 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7601	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