

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**ärinimi:** Räni Äripark OÜ**registrikood: 14868357**

tänava/talu nimi, Jõe tn 4a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6001004

e-posti aadress: info@reterra.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Räni Äripark OÜ on 2019. a. detsembris asutatud ettevõte. Ettevõtte põhitegevusala on enda kinnisvara arendus.

Aruandeaastal müügitulu ei teenitud. Ettevõtte kahjumiks kujunes 12 tuhat eurot (2020: 7 tuhat eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liige ei saanud ettevõttest majandusaastal tasu.

Ettevõttel puudusid majandusaastal töötajad.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga Äriseadustiku kehtestatud nõuetele. Ettevõte on suuteline jätkuvalt tegutsema, kuna ettevõte on finantseeritud omaniku laenuga ning omanik kinnitab, et ei nõua laenude tagastamist lähema 12 kuu jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85	143	
Nõuded ja ettemaksed	0	6	
Kokku käibevarad	85	149	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	121 834	121 834	2
Kokku põhivarad	121 834	121 834	
Kokku varad	121 919	121 983	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 595	6 376	
Kokku lühiajalised kohustised	18 595	6 376	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	120 700	120 500	3
Kokku pikaajalised kohustised	120 700	120 500	
Kokku kohustised	139 295	126 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 393	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 483	-7 393	
Kokku omakapital	-17 376	-4 893	
Kokku kohustised ja omakapital	121 919	121 983	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Turustuskulud	-150	-537
Üldhalduskulud	-114	-480
Ärikasum (kahjum)	-264	-1 017
Intressikulud	-12 219	-6 376
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 483	-7 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 483	-7 393

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-264	-1 017
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6	-6
Kokku rahavood äritegevusest	-258	-1 023
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-419 834
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-419 834
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200	418 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	200	418 500
Kokku rahavood	-58	-2 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	143	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58	-2 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85	143

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-7 393	-7 393
31.12.2020	2 500	-7 393	-4 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-12 483	-12 483
31.12.2021	2 500	-19 876	-17 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Räni Äripark OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui varud ostetakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, kajastatakse varude soetusmaksumusena ostuhinda tavapärase maksetähtaja puhul. Vahet soetusmaksumuse ja makstava summa vahel kajastatakse intressikuluna soetamise ja maksmise vahelise perioodi jooksul. Laenukasutuse kulutusi ei arvestata varude soetusmaksumuses.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulussekandmisel FIFO meetodit. Olemuselt ja kasutuselt sarnaste varude suhtes kasutatakse ühesugust meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruande-perioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osahingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* osahingu emaettevõtet

* osahingu juhatus

* olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

* eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	419 834	419 834
Müügid	-298 000	-298 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	121 834	121 834
Jääkmaksumus	121 834	121 834
31.12.2021		
Soetusmaksumus	121 834	121 834
Jääkmaksumus	121 834	121 834

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	298 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidilisest isikust omanike antud laenud	120 700	0	120 700	0	10%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	120 700	0	120 700	0			
Laenukohustised kokku	120 700	0	120 700	0			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidilisest isikust omanike antud laenud	120 500	0	120 500	0	10%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	120 500	0	120 500	0			
Laenukohustised kokku	120 500	0	120 500	0			

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	18 597	6 376
Kokku võlad ja ettemaksed	18 597	6 376

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	120 700	120 500
Kokku laenukohustised	120 700	120 500
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	120 700	120 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	19 000	399 500	298 000	120 500	6 314
Kokku laenukohustised	19 000	399 500	298 000	120 500	6 314

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	120 500	200	0	120 700	12 220
Kokku laenukohustised	120 500	200	0	120 700	12 220

MÜÜDUD	2021	2020
	Põhivara	Põhivara
Emaettevõtja	0	298 000
Kokku müüdid	0	298 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2022

Räni Äripark OÜ (registrikood: 14868357) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO RANDMETS	Juhatuse liige	13.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 483
Kokku	-19 876
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 876
Kokku	-19 876

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 483
Kokku	-19 876
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 876
Kokku	-19 876

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reterra Estate OÜ	12809907	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001004
E-posti aadress	info@reterra.ee