

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Rakvere Universaal

registrikood: 10161325

tänav, maja: Laada 18

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

e-posti aadress: verner@ri.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Rakvere Universaal OÜ põhitegevusala majandusaastal 2015 oli rõivaste, jalanõude, majapidamistarvete ja pudukaupade jaemüük.

Müügitulu majandusaastal 2015 oli 592 tuhat eurot (majandusaastal 2014 oli müügitulu oli 646 tuhat eurot).

Aasta 2015 majandustulemuseks kujunes kahjum 41,5 tuhat eurot (aastal 2014 oldi 160 tuhande euroga kasumis).

Ettevõttes oli majandusaastal 2015 keskmiselt 13 töötajat. Töötasu arvestati perioodi jooksul 66 tuhat eurot ning tegev- ja kõrgema juhtkonna tasusid 4680 eurot (summad ei sisalda sotsiaalmaksu).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	52 148	1 397
Nõuded ja ettemaksed	58 626	139 461
Varud	253 042	282 015
Kokku käibevara	363 816	422 873
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	182 767	182 767
Kinnisvarainvesteeringud	619 587	619 587
Materiaalne põhivara	242 360	196 041
Immateriaalne põhivara	1 600	0
Kokku põhivara	1 046 314	998 395
Kokku varad	1 410 130	1 421 268
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	180 699	193 808
Võlad ja ettemaksed	252 678	182 021
Kokku lühiajalised kohustused	433 377	375 829
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	192 354	219 540
Kokku pikaajalised kohustused	192 354	219 540
Kokku kohustused	625 731	595 369
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	67 862	67 862
Kohustuslik reservkapital	6 787	6 787
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	751 250	591 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 500	160 175
Kokku omakapital	784 399	825 899
Kokku kohustused ja omakapital	1 410 130	1 421 268

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	591 934	646 251
Muud äritulud	21	177 714
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-417 455	-468 166
Mitmesugused tegevuskulud	-84 803	-85 087
Tööjõukulud	-88 108	-71 120
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 665	-20 412
Muud ärikulud	-5 190	-10 811
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 266	168 369
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 906	5 875
Intressikulud	-15 093	-14 049
Muud finantstulud ja -kulud	-47	-20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 500	160 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 500	160 175

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-31 266	168 369
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 665	20 412
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 123
Muud korrigeerimised	0	-175 995
Kokku korrigeerimised	27 665	-159 706
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 061	-587
Varude muutus	28 974	-5 121
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 969	104 201
Kokku rahavood äritegevusest	99 403	107 156
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 584	-59 178
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 491
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	38 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-57 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-158 400
Antud laenud	-6 280	-23 800
Antud laenude tagasimaksed	82 871	17 536
Laekunud intressid	2 129	4 962
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	90 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 136	-128 389
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	53 600
Saadud laenude tagasimaksed	-45 609	-22 420
Arvelduskrediidi saldo muutus	-404	7 992
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 682	-2 841
Makstud intressid	-15 093	-14 049
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 788	22 282
Kokku rahavood	50 751	1 049
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 397	348
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 751	1 049
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 148	1 397

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	67 862	6 787	591 075	665 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	160 175	160 175
31.12.2014	67 862	6 787	751 250	825 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-41 500	-41 500
31.12.2015	67 862	6 787	709 750	784 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rakvere Universaal OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Rakvere Universaal OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel Swedbankis, SEB pangas ning Nordea pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Kaupu inventeeritakse vähemalt üks kord aastas majandusaasta lõpus; inventuuriga tuvastatud erinevused kajastatakse majandusaasta tulu või kuluna. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida hoitakse renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Rakvere Universaal OÜ kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5 - 50 aastat

Masinad ja seadmed 2 - 7 aastat

Muu materiaalne põhivara 1,5 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele; muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Tulu teenuse osutamisest ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende. Aastal 2016 kehtiv tulumaksumäär on 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile RTJ8 kajastatakse dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Rakvere Universaal OÜ aastaaruannete koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- omanikke
- tütar- ja sidusettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	65 957	52 165
Sotsiaalmaksud	22 053	18 876
Haigustasud	98	79
Kokku tööjõukulud	88 108	71 120
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 958	0	120 014	24 479

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 667	0	1 030	82 871

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 554	4 991	23 800	17 536

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	390

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2016

OÜ Rakvere Universaal (registrikood: 10161325) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNER AAS	Juhatuse liige	30.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	751 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 500
Kokku	709 750

Juhatus teeb ettepaneku katta majandusaasta kahjum varasemate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	591934	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LagunaTrade UÜ	11908961	Tallinn, Harju maakond, Eesti	67862 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5174297
E-posti aadress	verner@ri.ee