

30-06-2003

L-13
Inne Mazureiko

Majandusaasta aruanne

Aruande aasta algus: 01.11.2001

Aruande aasta lõpp: 31.12.2002

OÜ Regionaal Kaubandus

Registrikood: 10811554

Aadress: Tallinn 11312, Rapla 8/10

Telefon: +3725-040020

e-post: raivo@rehviekspert.ee

Põhitegevusala: Kinnis- ja vallasvara haldamine

30-06-2003

SISUKORD

<u>JUHATUSE TEGEVUSARUANNE</u>	<u>3</u>
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	<u>4</u>
<u>KASUMIARUANNE</u>	<u>4</u>
<u>BILANSS</u>	<u>5</u>
<u>OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE</u>	<u>6</u>
<u>RAHAVOO ARUANNE</u>	<u>6</u>
<u>LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE</u>	<u>7</u>
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	8
Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded	8
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlakohustused	9
Lisa 6 Maksuvõlad	9
Lisa 7 Omakapital	9
Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrendid	10
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	10
<u>JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE</u>	<u>11</u>
<u>MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK</u>	<u>12</u>
<u>JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE</u>	<u>12</u>



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

30 -06- 2003

Regionaalkaubandus OÜ alustas tegevust 2001 a. lõpus. Ettevõtte tegueleb Tallinnas Rapla tn. kinnisvara haldamisega.

Käive

2002.a.lõpuks oli ettevõtte käive 1044626 krooni..

Investeeringud

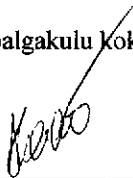
2002.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 4700000 krooni.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2002.a. 1 töötaja, kelle palgakulu kokku oli 25173 krooni



Juhatuse liige
Raivo Mererand



Juhatuse liige
Alar Kraav



Juhatuse liige Raivo Mererand

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

30-06-2003

KASUMIARUANNE

I skeem

	Lisad	2002.a.	2001.a.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive		1044626	0
Muud äritulud		295	0
Äritulud kokku		1044921	0
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		236192	0
Mitmesugused tegevuskulud		73771	0
Tööjõu kulud			
Palgakulu		20710	0
Sotsiaalmaksud		6226	0
Töötuskindlustusmaks		93	0
Tööjõu kulud kokku		27029	0
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		221379	0
Kulum kokku		221379	0
Ärikulud kokku		558371	0
Ärikasum [-kahjum]		486550	0
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]¹		486550	0
Intressikulud		184020	0
Finantskulud kokku		184020	0
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]		302530	0



BILANSS

	Lisad	31.12.2002	31.12.2001
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		141641	40000
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		36360	0
Nõuded ostjate vastu kokku		36360	0
Käibevara kokku		178001	0
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Maa ja ehitised</i>		4700000	0
<i>Akumuleeritud põhivara kulum</i>		-221379	0
Materiaalne põhivara kokku		4478621	0
Põhivara kokku		4478621	0
VARAD KOKKU		4656622	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
<i>Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		420131	0
Võlakohustused kokku		420131	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		2407	0
Võlad hankijatele			
<i>Hankijatele tasumata arved</i>		6379	0
Võlad hankijatele kokku		6379	0
Maksuvõlad		11378	0
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		1856	0
Viitvõlad kokku		1856	0
Lühiajalised kohustused kokku		442151	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
<i>Mittekonverteeritavad võlakohustused</i>		2300000	0
<i>Pikaajalised liisingkohustused</i>		1571941	0
Pikaajalised võlakohustused kokku		3871941	0
Pikaajalised kohustused kokku		3871941	0
KOHUSTUSED KOKKU		4314092	0
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Aruandeaasta kasum <i>[kahjum]</i>		302530	0
OMAKAPITAL KOKKU		342530	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4656622	0



30 -06- 2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2001	40000	0	40000
Aruandeaasta kasum	0	302530	302530
31.12.2002	40000	302530	342530

RAHAVOO ARUANNE

	Lisad	2002.a.	2001.a.
Aruandeaasta puhaskasum		302530	0
Puhaskasumi korrigeerimised(amortisatsioon)		221379	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-36360	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		22020	0
Kokku rahavood äritegevusest		509569	0
Rahavood investeerimistegevusest	0		
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-4700000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4700000	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		4780000	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-487928	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		4292072	0
Rahavood kokku		101641	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		101641	40000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		141641	40000
Raha ja selle ekvivalent			
		31.12.2002	31.12.2001
Raha ja pangakontod bilansis		141641	40000
Raha ja selle ekvivalent kokku		141641	40000



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

30.06.2003

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Regionaal Kaubandus 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Ettevõtte 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 10 %

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summat). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.



Juhatuses liige Raivo Mererand

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

30-06-2003

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Lisa 2 Neto realiseerimiskäive

Nneto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2002.a.	2001.a.
Eesti	1044626	0
Kokku	1044626	0

	2001.a.	2001.a.
Tegevusalad		
Teenused	1044626	0
Kokku	1044626	0

Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded

2002.a. kuludesse ostjate laekumata arveid ei kantud.



Lisa 4 Materiaalne põhivara

30 -06- 2003

	Maa ja ehitised	KOKKU
Soetusmaksumus	0	0
31.12.2001		
Soetamine	4700000	4700000
Müük ja mahakandmine		
Soetusmaksumus	4700000	4700000
31.12.2002		
Akumuleeritud kulum	0	0
31.12.2001		
Arvestatud kulum	221379	221379
Akumuleeritud kulum	221379	221379
31.12.2002		
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2001		
Jääkmaksumus	4478621	4478621
31.12.2002		

Lisa 5 Võlakohustused

31.12.2002.a.	Laenu saldo	s.h lühi-ajaline osa	s.h pika-ajaline osa	Intressi-määr	Makse-tähtaeg
Liisingkohustused	1992072	420131	1571941	7	2006
Mittekonverteeritavad võlakohustused	2300000	0	2300000	8	2006
Kokku grupivälised võlakohustused	4292072	420131	3871941	0	0

Lisa 6 Maksuvõlad

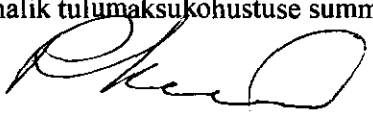
Maksuliik	31.12.2002	31.12.2001
Käibemaks	9195	0
Üksikisiku tulumaks	783	0
Sotsiaalmaks	1338	0
Töötuskindlustusmaks	62	0
Maksuvõlad kokku	11378	0

Lisa 7 Omakapital

Seisuga 31.12.2002 koosneb ettevõtte omakapital kahest võrdsest osast nimiväärtusega 20000 krooni.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002.a. moodustab 298530 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi


Juhatuse liige Raivo Mererand

väljamaksmisel dividendidena on 77618 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 220912 krooni.

30.06.2003

Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrendid**Kapitalirendile võetud varad**

31.12.2002	Maa ja hooned	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus	4700000		4700000
Kulum 2002.a.	221379		221379

Kapitalirendi kohustus

	31.12.2002	31.12.2001
Kapitalirendi võlgnevus	1992072	0
sh. maksetähtajaga	420131	0
kuni 1 aasta		
1-5 aastat	1571941	0

	2002	2001.a.
Intressimäär vahemik	7%	0
Aruandeperioodi maksed	487928	0
Aruandeperioodi intressikulu	184020	0

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

Laenuleping juhatuse liikme Raivo Mererannaga summas 1150000 krooni, laenuleping juhatuse liikme Alar Kraaviga summas 1150000 krooni.

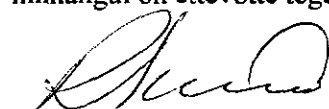


Juhatuse liige Raivo Mererand

30 -06- 2003

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 4 kuni 10 toodud OÜ Regionaal Kaubandus 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt: Majandusaasta aruanne on kooskõlas eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Juhatuse hinnangul on ettevõtte tegevus jätkuv.



Juhatuse liige
Raivo Mererand



Juhatuse liige
Alar Kraav

Tallinn, 11.veebruaril 2003.a..



Juhatuse liige Raivo Mererand

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

3 U -06- 2003

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:

2002.a. aruandeaasta kasum

302530 krooni

▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali

-4000 krooni

i

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse

298530 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist

298530 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ regionaal Kaubandus 2002 majandusaasta aruande allkirjastamine 11.veebruaril 2003
(aruanne on kinnitatud juhatusekoosoleku poolt 11. veebruaril 2003):



Juhatus liige
Raivo Mererand



Juhatus liige
Alar Kraav



Juhatus liige Raivo Mererand

OÜ Regionaal Kaubandus osanike nimekiri

30 -06- 2003

Raivo Mererand ik.37005050273 eluk.Tallin 1 osa nimiväärtusega 20000 krooni

Alar Kraav ik.36206140335 eluk. Tallinn 1 osa nimiväärtusega 20000 krooni

Phen

Juhatuses liige Raivo Mererand