

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** OÜ Rebosan

**registrikood:** 10328368

**tänava nimi, maja number:** Ahtri tn 9

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10151

**telefon:** +372 6154170

**faks:** +372 6154171

**e-posti aadress:** info@capfield.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed              | 8  |
| Lisa 5 Müügitulu                        | 9  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 9  |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ Rebosan alustas tegevust 1994. aastal Eestis.

Kuni 05. juulini 2007 kandis firma nime AS Ober-Haus. Nimi muudeti seoses kaubamärgi müügiga. 2011.aastal kujundati firma ümber osaühinguks ja osakapital vähendati 6 640 euron.

Ettevõtte pakub haldusteenust kuuele kaubanduskeskusele Eestis.

OÜ Rebosan juhatuse liikmetele ei makstud tasu juhatuse töö eest 2018. aastal. OÜ-s Rebosan töötas keskmiselt 16 töötajat, kelle töötasu üldsumma koos maksudega oli 482 438 eurot.

Ettevõtte lühiajaliste kohustuste kordaja on käibevarade suhe lühiajalistesse kohustustesse. 2018 aastal oli see ettevõttele 1,80 ja aastal 2017 vastavalt 0,51.

Ettevõtte omakapitali määr on omakapitali suhe koguaktiivatesse. 2018 aastal oli see 0,49 ja aastal 2017 vastavalt 0,01.

David Summerfield  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    | 31.12.2017    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 39 525        | 17 308        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 31 578        | 4 444         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>71 103</b> | <b>21 752</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 6 448         | 21 526        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>6 448</b>  | <b>21 526</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>77 551</b> | <b>43 278</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 39 446        | 42 710        | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>39 446</b> | <b>42 710</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>39 446</b> | <b>42 710</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 640         | 6 640         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -6 072        | 3 138         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 37 537        | -9 210        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>38 105</b> | <b>568</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>77 551</b> | <b>43 278</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 707 390       | 518 192       | 5       |
| Muud äritulud                               | 4 318         | 0             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -192          | -9 038        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -179 396      | -118 649      |         |
| Tööjõukulud                                 | -482 438      | -386 837      | 6       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -12 145       | -12 878       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>37 537</b> | <b>-9 210</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>37 537</b> | <b>-9 210</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>37 537</b> | <b>-9 210</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Rebosan (edaspidi ka "Ettevõtte") 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

### Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosid.

### Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 3 196 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

seadmed – 12-20% aastas;  
mootorsõidukid – 12-20% aastas;  
kontori inventar – 12-40% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

### Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

## **Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|                                               | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | <b>Maksuvõlg</b>  | <b>Maksuvõlg</b>  |
| Käibemaks                                     | 9 788             | 10 114            |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0                 | 5 000             |
| Sotsiaalmaks                                  | 0                 | 5 000             |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0                 | 271               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>9 788</b>      | <b>20 385</b>     |

### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                                   | Kokku   |
|---------------------|-----------------------------------|---------|
|                     | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 54 255                            | 54 255  |
| Akumuleeritud kulum | -19 851                           | -19 851 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 34 404                            | 34 404  |
|                     |                                   |         |
| Amortisatsioonikulu | -12 878                           | -12 878 |
|                     |                                   |         |
| <b>31.12.2017</b>   |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 54 255                            | 54 255  |
| Akumuleeritud kulum | -32 729                           | -32 729 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 21 526                            | 21 526  |
|                     |                                   |         |
| Amortisatsioonikulu | -12 146                           | -12 146 |
| Müügid              | -2 932                            | -2 932  |
|                     |                                   |         |
| <b>31.12.2018</b>   |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 39 590                            | 39 590  |
| Akumuleeritud kulum | -33 142                           | -33 142 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 448                             | 6 448   |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 29 658        | 29 658         |
| Maksuvõlad                       | 9 788         | 9 788          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>39 446</b> | <b>39 446</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 22 325        | 22 325         |
| Maksuvõlad                       | 20 385        | 20 385         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>42 710</b> | <b>42 710</b>  |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 707 390        | 518 192        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>707 390</b> | <b>518 192</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>707 390</b> | <b>518 192</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Haldusteenus                                | 707 390        | 518 192        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>707 390</b> | <b>518 192</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2018            | 2017            |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                      | -359 821        | -288 389        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -122 617        | -98 448         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-482 438</b> | <b>-386 837</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 16              | 15              |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 26 180     | 16 309     | 2 445      | 5 993      |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2018   |         | 2017  |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|-------|---------|
|                                                                                                                                  | Ostud  | Müügid  | Ostud | Müügid  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 31 817 | 707 390 | 7 784 | 501 576 |

## Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23. september 2019

OÜ Rebosan (registrikood 10328368) 01.01.2018 – 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

**Allkirjastaja nimi**

**Allkirjastaja roll**

**Kuupäev ja allkiri**



David Gordon Summerfield

Juhatuse liige

23.09.2019 \_\_\_\_\_

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -6 072        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 37 537        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>31 465</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 31 465        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>31 465</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 707390          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| Liik            | Sisu                    |
| Telefon         | +372 6154170            |
| Faks            | +372 6154171            |
| E-posti aadress | siiri.kollo@capfield.ee |