

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Rebosan

registrikood: 10328368

tänavatalu nimi: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 2015. aastal. OÜ-s Rebosan töötas keskmiselt 15 töötajat, kelle töötasu üldsumma oli 302 622 eurot.

Ettevõtte lühiajaliste kohustuste kordaja on käibevarade suhe lühiajalistesse kohustustesse. 2015 aastal oli see ettevõttel 0,84 ja aastal 2014 vastavalt 1,14.

Ettevõtte omakapitali määr on omakapitali suhe koguaktiivatesse. 2015 aastal oli see 0,21 ja aastal 2014 vastavalt 0,39.

David Summerfield
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 772	71 787	
Nõuded ja ettemaksed	48 220	43 578	
Kokku käibevara	80 992	115 365	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 310	50 910	3
Kokku põhivara	41 310	50 910	
Kokku varad	122 302	166 275	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	96 225	100 854	4
Kokku lühiajalised kohustused	96 225	100 854	
Kokku kohustused	96 225	100 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 640	6 640	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 781	57 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 344	824	
Kokku omakapital	26 077	65 421	
Kokku kohustused ja omakapital	122 302	166 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	482 879	444 679	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 195	-24 185	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 097	-71 940	
Tööjõukulud	-406 336	-339 543	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 600	-8 312	
Muud ärikulud	0	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-39 349	693	
Muud finantstulud ja -kulud	5	131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 344	824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 344	824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-39 349	693
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 600	8 312
Kokku korrigeerimised	9 600	8 312
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 642	11 175
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 629	4 199
Kokku rahavood äritegevusest	-39 020	24 379
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-20 631
Laekunud intressid	5	227
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	-20 404
Kokku rahavood	-39 015	3 975
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 787	67 812
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 015	3 975
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 772	71 787

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 640	57 957	64 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	824	824
31.12.2014	6 640	58 781	65 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-39 344	-39 344
31.12.2015	6 640	19 437	26 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rebosan (edaspidi ka "Ettevõtte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raha

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

Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 507	5 957
Üksikisiku tulumaks	5 228	3 896
Erisoodustuse tulumaks	265	231
Sotsiaalmaks	10 266	7 619
Kohustuslik kogumispension	660	441
Töötuskindlustusmaksed	709	646
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 635	18 790

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	44 189	44 189
Akumuleeritud kulum	-5 598	-5 598
Jääkmaksumus	38 591	38 591
Ostud ja parendused	20 631	20 631
Amortisatsioonikulu	-8 312	-8 312
31.12.2014		
Soetusmaksumus	62 621	62 621
Akumuleeritud kulum	-11 711	-11 711
Jääkmaksumus	50 910	50 910
Amortisatsioonikulu	-9 600	-9 600
31.12.2015		
Soetusmaksumus	62 621	62 621
Akumuleeritud kulum	-21 311	-21 311
Jääkmaksumus	41 310	41 310

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 495	39 495
Võlad töövõtjatele	16 522	16 522
Maksuvõlad	24 635	24 635
Muud võlad	15 573	15 573
Kokku võlad ja ettemaksed	96 225	96 225
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 800	46 800
Võlad töövõtjatele	16 757	16 757
Maksuvõlad	18 790	18 790
Muud võlad	18 507	18 507
Kokku võlad ja ettemaksed	100 854	100 854

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Osaühingul Rebosan on bilansiväliseid nõudeid tulenevalt lepingupartneri pankrotiga seoses kokku summas 3 000 000 eurot .

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	482 879	444 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	482 879	444 679
Kokku müügitulu	482 879	444 679
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud tulud	3 017	735
Haldusteenus	479 862	443 944
Kokku müügitulu	482 879	444 679

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-303 138	-253 244
Sotsiaalmaksud	-103 198	-86 299
Kokku tööjõukulud	-406 336	-339 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	16

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 016	38 976

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 008	430 675
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 008	398 664

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17. juuni 2016

OÜ Rebosan (registrikood 10328368) 01.01.2015 – 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

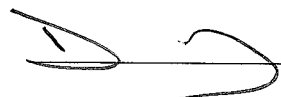
Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

David Gordon Summerfield

Juhatuse liige



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 344
Kokku	19 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	482879	100.00%	Jah

Sidevahendid

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