

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

Arinimi: OÜ Rebosan

registrikood: 10328368

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6154170

faks: +372 6154171

林

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	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

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 euronil.

Ettevõtte pakub haldusteenust kuuele kaubanduskeskusele Eestis.

OÜ Rebosan juhatuse liikmetele ei makstud tasu juhatuse töö eest 2012. aastal. OÜ-s Rebosan töötas keskmiselt 15 töötajat, kelle töötasu üldsumma oli 245 375 eurot.

Ettevõtte lühiajaliste kohustuste kordaja on käibevarade suhe lühiajalistesse kohustustesse.

2012. aastal oli see ettevõttele 2,4 ja aastal 2011 vastavalt 1,2.

Ettevõtte omakapitali määr on omakapitali suhe koguaktiivsesse. 2012. aastal oli see 0,58 ja aastal 2011 vastavalt 0,23.



Ayshea Kaur Harvey
Juhatuse liige



David Summerfield
Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 728	26 729	
Nõuded ja ettemaksed	44 519	55 781	
Kokku käibevara	122 247	82 510	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	10 053	3
Kokku põhivara	0	10 053	
Kokku varad	122 247	92 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 260	71 379	4
Kokku lühiajalised kohustused	51 260	71 379	
Kokku kohustused	51 260	71 379	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 640	6 640	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 544	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 803	14 544	
Kokku omakapital	70 987	21 184	
Kokku kohustused ja omakapital	122 247	92 563	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	495 727	506 536	5
Muud äritulud	0	3 353	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 706	-23 193	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 748	-117 647	
Tööjõukulud	-329 474	-357 689	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 054	-2 712	
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	49 745	8 643	
Finantstulud ja -kulud	58	5 901	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 803	14 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 803	14 544	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 745	8 643
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 054	2 712
Muud korrigeerimised	0	1 017
Kokku korrigeerimised	4 054	3 729
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 262	1 668
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 118	-1 931
Kokku rahavood äritegevusest	44 943	12 109
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 999	0
Laekunud intressid	57	71
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 056	71
Kokku rahavood	50 999	12 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 729	14 549
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 999	12 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 728	26 729

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	742 027	1 300 991	-1 717 946	325 072
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	742 027	1 300 991	-1 717 946	325 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 544	14 544
Muud muutused omakapitalis	-735 387	-1 300 991	1 717 946	-318 432
31.12.2011	6 640	0	14 544	21 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 803	49 803
31.12.2012	6 640	0	64 347	70 987



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rebosan (edaspidi ka "Ettevõtte") 2012. 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 Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Raha

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

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

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused.

Investeeringud, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Muud pikaajalised finantsinvesteeringud".

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nõudisväärtuses, 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 3 106 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 kasulikuast elueast järgnevalt:

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

Materiaalse põhivara parandused 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 osapoolle raha või muid finantsvarasid.

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

Tavapärastele 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 õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 416	6 735
Õksikõsiku tulumaks	3 219	3 592
Erisoodustuse tulumaks	73	68
Sotsiaalmaks	6 112	7 101
Kohustuslik kogumispension	316	231
Töötuskindlustusmaksed	763	842
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 899	18 569

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	22 811	22 811
Akumuleeritud kulum	-1 767	-1 767
Jääkmaksumus	21 044	21 044
Ostud ja parendused	11 517	11 517
Muud ostud ja parendused	11 517	11 517
Amortisatsioonikulu	-2 712	-2 712
Müügid	-19 796	-19 796
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 765	12 765
Akumuleeritud kulum	-2 712	-2 712
Jääkmaksumus	10 053	10 053
Amortisatsioonikulu	-4 054	-4 054
Müügid	-5 999	-5 999
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 765	12 765
Akumuleeritud kulum	-12 765	-12 765
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	5 999	21 201
Kokku	5 999	21 201

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 874	2 874		
Võlad töövõtjatele	14 853	14 853		
Maksuvõlad	15 899	15 899		
Muud võlad	17 634	17 634		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 260	51 260		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 714	14 714		
Võlad töövõtjatele	16 308	16 308		
Maksuvõlad	18 569	18 569		
Muud võlad	21 788	21 788		
Kokku võlad ja ettemaksed	71 379	71 379		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 727	506 536
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	495 727	506 536
Kokku müügitulu	495 727	506 536
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud tulud	7 668	20 349
Haldusteenus	488 059	486 187
Kokku müügitulu	495 727	506 536

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-245 379	-275 368
Sotsiaalmaksud	-84 099	-91 427
Kokku tööjõukulud	-329 478	-366 795
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	23

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	57	5 901
Kokku finantstulud ja -kulud	57	5 901

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 122	2 301	34 753	2 301

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 008	381 965
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 008	348 897

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 803
Kokku	64 347
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	495727	100.00%	Jah

Sidevahendid

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