

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Reda OÜ

registrikood: 10723567

tänava/talu nimi, Liivaoja 1-45

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10155

telefon: +372 5021766

e-posti aadress: erik@estiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Reda OÜ põhitegevuseks:

- 1) juhtimis-, raamatupidamis-, reklaami- ja transporditeenuste osutamine;
- 2) nõustamised ja konsultatsioonid;
- 3) koolitused ja nende korraldamine;
- 4) kinnisvara arendamine, haldamine, teenindamine, rent ja ost-müük.

Ettevõtte põhiliseks sündmuseks 2012.aastal oli projektijuhtimisteenuse ja finantskonsultatsiooni osutamine. Kinnisvarasektori madalseisu tõttu finantseeringuid kinnisvara projektidesse ei tehtud.

2012. aastal oli Reda OÜ müügitulu 42 850 EUR, mis on 100% Eesti sisene teenuse käive. Võrreldes 2011. aastaga tõusis müügitulu 0,8% võrra. Ettevõtte aruandeaastakahjum oli 18 553 EUR. Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Ettevõtte kavatseb jätkata oma tegevust projektijuhtimise ja finantskonsultatsiooniga seotud teenuste osutamisel ja kinnisvara arenduses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Reda OÜ juhatus, olles vastutav raamatupidamise aastaaruande koostamise eest, deklareerib:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud arvestuspõhimõtteid, mis vastavad Eesti heale raamatupidamistavale;
- 2) aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit (vara, kohustusi ja omakapitali), majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) osaühing on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 855	32 321	
Nõuded ja ettemaksed	3 339	6 360	2,3
Kokku käibevara	25 194	38 681	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	53 769	70 878	4
Materiaalne põhivara	13 667	0	5
Kokku põhivara	67 436	70 878	
Kokku varad	92 630	109 559	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 746	1 122	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	7 746	1 122	
Kokku kohustused	7 746	1 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	11
Kohustuslik reservkapital	280	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 357	109 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 553	-4 204	
Kokku omakapital	84 884	108 437	
Kokku kohustused ja omakapital	92 630	109 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	42 850	42 513	9
Mitmesugused tegevuskulud	-50 525	-37 982	
Tööjõukulud	-8 968	-8 968	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 417	-258	5
Muud ärikulud	-55	-948	
Ärikasum (kahjum)	-20 115	-5 643	
Finantstulud ja -kulud	2 891	3 034	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 224	-2 609	
Tulumaks	-1 329	-1 595	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 553	-4 204	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	57 780	44 656	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-69 623	-41 480	
Väljamaksed töötajatele	-5 381	-5 381	
Muud rahavood äritegevusest	-6 913	-8 295	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 137	-10 500	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	17 109	1 966	
Laekunud intressid	2 891	3 034	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 000	5 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-5 000	-6 000	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-1 595	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 329	-7 595	
Kokku rahavood	-10 466	-13 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 321	45 416	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 466	-13 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 855	32 321	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	115 828	118 640
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	115 828	118 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 204	-4 204
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
Muud muutused omakapitalis	244		-243	1
31.12.2011	2 800	256	105 381	108 437
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 800	256	105 381	108 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 553	-18 553
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
Muutused reservides		24	-24	0
31.12.2012	2 800	280	81 804	84 884

Vastavalt Reda OÜ põhikirjale on osakapitali suuruseks 40 000 kr (2 556 EUR). 24.10.2011 muudeti Reda OÜ põhikirja ja suurendati osakapitali suurust 2 800 EUR-le. Reda OÜ-l on osasid 400 (nelisada) nimiväärtusega 7 (seitse) EUR. Kokku on osade väärtus 2 800 (kaks tuhat kaheksasada) EUR. Kohustusliku reservkapitali suuruseks on 1/10 osakapitalist.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reda OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on esitatud otsesel meetodil. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1917,35 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917,35

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	5
Transpordivahendid	3
Inventar	3

Põhivara amortiseeritakse järgmiselt:

- 1) arvutid ja kontoritehnika 20% aastas;
- 2) transpordivahendid (sh autod jms) 33,3% aastas;
- 3) inventar (sh kontorimööbel jms) 33,3% aastas.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele. Vastavalt Äriseadustikule moodustab Reda OÜ reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	3 339	6 360
Maksude ettemaksed	3 339	0
Ostjatelt laekumata arved	0	6 360
Kokku nõuded ostjate vastu	3 339	6 360

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 339		749
Üksikisiku tulumaks		81	81
Sotsiaalmaks		184	184
Kohustuslik kogumispension		11	11
Töötuskindlustusmaksed		23	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 339	299	1 048

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Antud pikaajalised laenud	40 222	57 331
Muud pikaajalised laenud	13 547	13 547
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	53 769	70 878

Bilansikirjel "Antud pikaajalised laenud" on laenude jääk 31.12.2012 seisuga 40 222 EUR. Bilansikirjel "Muud pikaajalised laenud" on kajastatud kinnisvara finantseeringutega seotud maksed. Kinnisvara finantseeringute jääk 31.12.2012 seisuga on 13 547 EUR. Kokku on pikaajaliste finantsinvesteeringute jääk 53 769 EUR.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	9 596	9 596	6 496	16 092
Akumuleeritud kulum	-8 393	-8 393	-6 496	-14 889
Jääkmaksumus	1 203	1 203	0	1 203
Amortisatsioonikulu	-258	-258	0	-258
Müügid	-945	-945		-945
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 503	6 503	6 496	12 999
Akumuleeritud kulum	-6 503	-6 503	-6 496	-12 999
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	17 084	17 084		17 084
Amortisatsioonikulu	-3 417	-3 417		-3 417
31.12.2012				
Soetusmaksumus	23 587	23 587	6 496	30 083
Akumuleeritud kulum	-9 920	-9 920	-6 496	-16 416
Jääkmaksumus	13 667	13 667	0	13 667

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	833
Transpordivahendid	0	833
Kokku	0	833

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad hankijatele	7 447	74
Kokku võlad tarnijatele	7 447	74

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 673	6 673
Sotsiaalmaksud	2 202	2 202
Pensionikulu	93	93
Kokku tööjõukulud	8 968	8 968
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

2 töötajat osalise koormusega.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 850	42 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 850	42 513
Kokku müügitulu	42 850	42 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (EMTAKi kood 70221)	42 850	41 280
Sõiduauto rentimine (EMTAKi kood 77111)	0	0
Finantsnõustamine (EMTAKi kood 66191)	0	400
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid (EMTAKi kood 77331)	0	0
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük (EMTAKi kood 45111)	0	833
Kokku müügitulu	42 850	42 513

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 329	6 000	1 595
Kokku	5 000	1 329	6 000	1 595

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 on 81 804 EUR. Bilansipäeva seisuga 31.12.2012 on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 64 628 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 17 180 EUR.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 336	3 336

Seotud osapooled (osanike osade suurus):

Erik Pallase - 400 osa nimiväärtusega 7 EUR, kokku on osakapitali väärtus 2 800 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2013

Reda OÜ (registrikood: 10723567) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK PALLASE	Juhatuse liige	08.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 553
Kokku	81 804
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 804
Kokku	81 804

Katta 2012.a kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 553
Kokku	81 804
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 840
Kokku	81 840

Katta 2012.a kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	42850	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Pallase	37610045727	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2800 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021766
E-posti aadress	erik@estiko.ee