

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ RADEKS TRADE

registrikood: 10753389

tänav, Taludevahe 42

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 6772010

faks: +372 6772010

e-posti aadress: info@radeks.ee

veebilehe aadress: www.radeks.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Radeks Trade OÜ põhitegevus on pildiraami liistude ja tarvikute hulgimüük.

Radeks Trade OÜ on Larson-Juhl'i toodete ametlik esindaja-hulgimüüja Eestis. Larson-Juhl on maailma juhtiv pildiraamide disainer, tootja ja müüja. Meie firma pakub pildiraamide liiste ja peegeldusvaba ehk „nähtamatut“ klaasi, millel lisaks on UV kaitse. Meie edasimüüjad on peamiselt raamimiskojad ja fotokauplused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 809	4 269	
Nõuded ja ettemaksed	3 309	9 840	2
Varud	41 806	43 066	3
Kokku käibevara	48 924	57 175	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 282	1 441	5
Immateriaalne põhivara	2 669	3 003	6
Kokku põhivara	19 951	4 444	
Kokku varad	68 875	61 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 943	22 446	8
Võlad ja ettemaksed	1 488	5 447	9
Kokku lühiajalised kohustused	25 431	27 893	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 055	0	7;8
Kokku pikaajalised kohustused	14 055	0	
Kokku kohustused	39 486	27 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 914	6 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 337	24 705	
Kokku omakapital	29 389	33 726	
Kokku kohustused ja omakapital	68 875	61 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	56 672	57 993	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 446	-25 827	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 521	-7 457	
Tööjõukulud	-5 069	818	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 551	-746	
Muud ärikulud	-6	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 921	24 763	
Intressikulud	-416	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 337	24 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 337	24 705	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 921	24 763
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 551	746
Kokku korrigeerimised	2 551	746
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 532	-8 243
Varude muutus	1 259	-10 723
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 959	-25 721
Makstud intressid	-416	0
Muud rahavood äritegevusest	0	-57
Kokku rahavood äritegevusest	2 046	-19 235
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	22 446
Saadud laenude tagasimaksed	-1 046	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 460	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 506	22 446
Kokku rahavood	-460	3 211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 269	1 058
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-460	3 211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 809	4 269

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	6 209	9 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 705	24 705
31.12.2014	2 556	256	30 914	33 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 337	-4 337
31.12.2015	2 556	256	26 577	29 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Radeks Trade 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Immateriaalne põhivara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte

poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 599	2 599
Ostjatelt laekumata arved	2 599	2 599
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	699	699
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 309	3 309
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 287	9 287
Ostjatelt laekumata arved	9 287	9 287
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	549	549
Tulevaste perioodide kulud	59	59
Muud makstud ettemaksed	490	490
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 840	9 840

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	41 801	43 066
Ettemaksed varude eest	5	0
Kokku varud	41 806	43 066

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		554		1 562
Üksikisiku tulumaks		46		0
Sotsiaalmaks		503		234
Töötuskindlustusmaksed		9		
Ettemaksukonto jääk	3		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	1 112	4	1 796

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014						
Soetusmaksumus		2 892	2 059	4 951	2 038	6 989
Akumuleeritud kulum		-2 892	-618	-3 510	-2 038	-5 548
Jääkmaksumus		0	1 441	1 441	0	1 441
Ostud ja parendused	18 058		0	18 058		18 058
Amortisatsioonikulu	-1 805		-412	-2 217		-2 217
31.12.2015						
Soetusmaksumus	18 058	2 892	2 059	23 009	2 038	25 047
Akumuleeritud kulum	-1 805	-2 892	-1 030	-5 727	-2 038	-7 765
Jääkmaksumus	16 253	0	1 029	17 282	0	17 282

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 337	3 337
Akumuleeritud kulum	-334	-334
Jääkmaksumus	3 003	3 003
Amortisatsioonikulu	-334	-334
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 337	3 337
Akumuleeritud kulum	-668	-668
Jääkmaksumus	2 669	2 669

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	16 599	2 544	14 055	3-kuu euribor+3,95 %	EUR	31.05.2020
Kapitalirendikohustused kokku	16 599	2 544	14 055			

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	16 499	16 499		
Laen erasikult	4 900	4 900		
Lühiajalised laenud kokku	21 399	21 399		
Kapitalirendikohustused kokku	16 599	2 544	14 055	
Laenukohustused kokku	37 998	23 943	14 055	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	17 546	17 546		
Laen erasikult	4 900	4 900		
Lühiajalised laenud kokku	22 446	22 446		
Laenukohustused kokku	22 446	22 446		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	276	276
Maksuvõlad	1 112	1 112
Saadud ettemaksed	100	100
Muud saadud ettemaksed	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	1 488	1 488

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 611	3 611
Maksuvõlad	1 796	1 796
Saadud ettemaksed	40	40
Muud saadud ettemaksed	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	5 447	5 447

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 324	57 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	348	380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 672	57 993
Kokku müügitulu	56 672	57 993
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maalid	0	8 192
Raamlistud	56 672	49 801
Kokku müügitulu	56 672	57 993

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 950	-3 114
Sotsiaalmaksud	3 119	2 296
Kokku tööjõukulud	5 069	-818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 499	17 546
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 900	4 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

OÜ RADEKS TRADE (registrikood: 10753389) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA RADEVALL	Juhatuse liige	28.06.2016
Resolutsioon:	63747	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 337
Kokku	26 577

Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeperioodi kahjum eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 337
Kokku	26 577

Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeperioodi kahjum eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	56672	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristiina Radevall	47511116026	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Martin Henry Radevall	37105107019	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6772010
Faks	+372 6772010
E-posti aadress	info@vernissage.ee
Veebilehe aadress	www.radeks.ee