

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: REGIONAAL KAUBANDUS OÜ

registrikood: 10811544

tänavatalu nimi, Rapla 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 5040020

e-posti aadress: regionaal@hot.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Regionaal Kaubanduse OÜ tegeles 2013.a. büroohoone asukohaga Rapla tn 8/10 haldamisega

Sama tegevusega jätkatakse ka 2014.a.

Ettevõttes juhatuse liikmetele 2013.a. ole tehtud soodustusi. Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ja võtnud potentsiaalseid kohustus.

Juhatusel ei ole ette nähtud hüvitisi teenistuslepingu lõppedes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 886	14 149	
Nõuded ja ettemaksed	546 704	547 151	
Kokku käibevara	597 590	561 300	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	96 721	100 454	2
Materiaalne põhivara	6 069	9 299	3
Kokku põhivara	102 790	109 753	
Kokku varad	700 380	671 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 088	10 363	4
Kokku lühiajalised kohustused	13 088	10 363	
Kokku kohustused	13 088	10 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	657 878	678 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 602	-20 472	
Kokku omakapital	687 292	660 690	
Kokku kohustused ja omakapital	700 380	671 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	66 389	54 835	
Muud äritulud	50	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 431	-10 497	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 700	-46 591	
Tööjõukulud	-10 291	-14 620	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 662	-3 559	
Muud ärikulud	-755	-52	
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 600	-20 484	
Muud finantstulud ja -kulud	2	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 602	-20 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 602	-20 472	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 600	-20 484
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 662	3 559
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-49	0
Muud korrigeerimised	2	0
Kokku korrigeerimised	5 615	3 559
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	447	207 144
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 725	-74 316
Laekunud intressid	0	12
Kokku rahavood äritegevusest	35 387	115 915
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-113 312
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 350	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 350	-113 312
Kokku rahavood	36 737	2 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 149	11 546
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 737	2 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 886	14 149

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	678 350	681 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 472	-20 472
31.12.2012	2 556	256	657 878	660 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 602	26 602
31.12.2013	2 556	256	684 480	687 292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Regionaal Kaubanduse 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	27 970	74 662	102 632
Amortisatsioonikulu	0	-2 178	-2 178
31.12.2012			
Soetusmaksumus	27 970	74 662	102 632
Akumuleeritud kulum	0	-2 178	-2 178
Jääkmaksumus	27 970	72 484	100 454
Amortisatsioonikulu		-3 733	-3 733
31.12.2013			
Soetusmaksumus	27 970	74 662	102 632
Akumuleeritud kulum		-5 911	-5 911
Jääkmaksumus	27 970	68 751	96 721

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	66 389	45 596
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	15 394	10 497

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	10 680	10 680	10 680
Amortisatsioonikulu	-1 381	-1 381	-1 381
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 680	10 680	10 680
Akumuleeritud kulum	-1 381	-1 381	-1 381
Jääkmaksumus	9 299	9 299	9 299
Amortisatsioonikulu	-1 929	-1 929	-1 929
Müügid	-1 301	-1 301	-1 301
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 906	8 906	8 906
Akumuleeritud kulum	-2 837	-2 837	-2 837
Jääkmaksumus	6 069	6 069	6 069

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 407	2 407		
Võlad töövõtjatele	2 921	2 921		
Maksuvõlad	1 560	1 560		
Muud võlad	322	322		
Muud viitvõlad	322	322		
Saadud ettemaksed	5 878	5 878		
Tulevaste perioodide tulud	5 878	5 878		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 088	13 088		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 033	1 033		
Võlad töövõtjatele	2 919	2 919		
Maksuvõlad	1 536	1 536		
Muud võlad	532	532		
Muud viitvõlad	532	532		
Saadud ettemaksed	4 343	4 343		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 363	10 363		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 680	10 880
Sotsiaalmaksud	2 611	3 740
Kokku tööjõukulud	10 291	14 620
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	545 714	545 714

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 197

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 680	10 880

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2014

REGIONAAL KAUBANDUS OÜ (registrikood: 10811544) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	01.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	657 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 602
Kokku	684 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	66389	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040020
E-posti aadress	regionaal@hot.ee