

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: REGIONAAL KAUBANDUS OÜ**registrikood: 10811544**

tänava/talu nimi, Rapla 8/10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihnumber: 11312

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5040020

faks:

e-posti aadress: regionaal@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Regionaal Kaubanduse OÜ tegeles 2009.a. operaatorfirmana büroohoonele Rapla tn 8/10

Sama tegevusega jätkatakse ka 2010.a.

Ettevõttes juhatuse liikmetele 2009.a. ole tehtud soodustusi. Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ja võtnud potentsiaalseid kohustus.

Ettevõttes töötas 2009.a. kaks töötajat ,kes on ka juhatuse liikmed ning nende töötasu oli 2009.a. 240000 krooni.Juhatuse

liikmele ei ole ette nähtud hüvitisi teenistuslepingu lõppedes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Regionaal Kaubandus 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. OÜ Regionaal Kaubandus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 188 458	1 219 823	
Nõuded ja ettemaksed	11 088 980	11 865 149	2,3
Kokku käibevara	12 277 438	13 084 972	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	122 222	0	4
Kokku põhivara	122 222	0	
Kokku varad	12 399 660	13 084 972	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	134 307	134 571	3,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	134 307	134 571	
Kokku kohustused	134 307	134 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 906 401	13 179 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-685 048	-273 436	
Kokku omakapital	12 265 353	12 950 401	
Kokku kohustused ja omakapital	12 399 660	13 084 972	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	960 975	1 185 620
Muud äritulud	70 658	41 525
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 035	-160 888
Mitmesugused tegevuskulud	-1 194 427	-1 010 402
Tööjõukulud	-321 520	-319 920
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 111	-11 299
Muud ärikulud		-26
Ärikasum (-kahjum)	-719 460	-275 390
Finantstulud ja -kulud	34 412	1 954
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-685 048	-273 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-685 048	-273 436

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-719 460	-275 390
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 111	11 299
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-41 525
Kokku korrigeerimised	11 111	-30 226
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	776 169	703 251
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-264	11 336
Kokku rahavood äritegevusest	67 556	408 971
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-133 333	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		160 170
Laekunud intressid	34 412	1 954
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-98 921	162 124
Kokku rahavood	-31 365	571 095
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 219 823	648 728
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 365	571 095
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 188 458	1 219 823

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	13 179 837	13 223 837
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-273 436	-273 436
31.12.2008	40 000	4 000	12 906 401	12 950 401
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-685 048	-685 048
31.12.2009	40 000	4 000	12 221 353	12 265 353

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Regionaal Kaubanduse 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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. Kuludesse 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 akumuleeritud 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 100000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5

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.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	33 089	49 683
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 000	38 175
Ettemaksed	11 034 891	11 777 291
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 088 980	11 865 149

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 000		38 175	
Üksikisiku tulumaks		3 138		6 196
Sotsiaalmaks		6 600		13 200
Kohustuslik kogumispension				400
Töötuskindlustusmaksed		840		540
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 000	10 578	38 175	20 336

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	133 333	133 333	133 333
Amortisatsioonikulu	-11 111	-11 111	-11 111
31.12.2009			
Soetusmaksumus	133 333	133 333	133 333
Akumuleeritud kulum	-11 111	-11 111	-11 111
Jääkmaksumus	122 222	122 222	122 222

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	28 622	17 584
Võlad töövõtjatele	21 458	21 648
Maksuvõlad	10 578	20 336
Saadud ettemaksed	73 649	75 003
Kokku võlad ja ettemaksed	134 307	134 571

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	240 000	240 000
Sotsiaalmaksud	81 520	79 920
Kokku tööjõukulud	321 520	319 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 034 891	11 777 291

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	480 000	480 000

Aruande digitaalallkirjad

REGIONAAL KAUBANDUS OÜ (registrikood: 10811544) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KRAAV	Juhatuse liige	31.05.2010
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	16.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 906 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-685 048
Kokku	12 221 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	960975	100.00%	Jah

Sidevahendid

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