

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Retail Consulting Group

registrikood: 11428876

tänava/talu nimi, Supluse pst 1-401d
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 58800568

e-posti aadress: vlad@saunamaailm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Sissejuhatus

OÜ Retail Consulting Group majanduslikuks põhitegevusalaks 2018 aastal oli turuanalüüs ja informatsiooni edastamine, investeerimisnõustamine (EMTAK 66191).

Tulud,kulud ja kahjum

Aaruandeaastal müügitulu moodustas 5000 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Retail Consultin Group OÜ oli tehtud suur investeering arendusprojekti mis lõppeb 2020 aastal. Kuna me investeerime arendusprojekti , kulud on suured kui tulud. 2020 aastal planeerime teha kasumit, mis katab kahjud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	43 376	79 513
Nõuded ja ettemaksed	1 543 848	1 510 681
Kokku käibevarad	1 587 224	1 590 194
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	582 969	564 432
Materiaalsed põhivarad	214 014	244 275
Kokku põhivarad	796 983	808 707
Kokku varad	2 384 207	2 398 901
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 000	0
Võlad ja ettemaksed	160 021	83 730
Kokku lühiajalised kohustised	170 021	83 730
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	830 000	1 771 471
Kokku pikaajalised kohustised	830 000	1 771 471
Kokku kohustised	1 000 021	1 855 201
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	1 134 315	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	540 884	777 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-291 269	-236 313
Kokku omakapital	1 384 186	543 700
Kokku kohustised ja omakapital	2 384 207	2 398 901

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	5 000	5 650
Muud äritulud	591	60 234
Mitmesugused tegevuskulud	-20 893	-213 202
Tööjõukulud	-46 111	-35 078
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 682	-46 629
Muud ärikulud	-10 525	-14 914
Ärikasum (kahjum)	-158 620	-243 939
Intressitulud	18 280	6 050
Intressikulud	-114 748	-65 324
Muud finantstulud ja -kulud	-36 181	66 900
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-291 269	-236 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-291 269	-236 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retail Consulting Group 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Retail Consulting Group kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringisja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodese bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikkust tööiga, tõstavad teenuste kvaliteeti või vahendavad ärikulusid. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse

OÜ Retail Consulting Group 2017. a. majandusaasta aruanne maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	43 376	79 513

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		248		128
Käibemaks		-333		-2 531
Üksikisiku tulumaks		411		460
Sotsiaalmaks		1 472		1 038
Kohustuslik kogumispension		17		14
Töötuskindlustusmaksed		33		16
Ettemaksukonto jääk	133		290	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	1 848	290	-875

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	275 000	80 280	80 280	10 508	365 788
Akumuleeritud kulum	-100 827	-74 928	-74 928	-3 959	-179 714
Jääkmaksumus	174 173	5 352	5 352	6 549	186 074
Ostud ja parendused		97 395	97 395		97 395
Amortisatsioonikulu	-22 000	-15 092	-15 092	-2 102	-39 194
31.12.2017					
Soetusmaksumus	275 000	177 675	177 675	10 508	463 183
Akumuleeritud kulum	-122 827	-90 020	-90 020	-6 061	-218 908
Jääkmaksumus	152 173	87 655	87 655	4 447	244 275
Ostud ja parendused				11 809	11 809
Amortisatsioonikulu	-22 000	-19 479	-19 479	-591	-42 070
31.12.2018					
Soetusmaksumus	275 000	177 675	177 675	22 317	474 992
Akumuleeritud kulum	-144 827	-109 499	-109 499	-6 652	-260 978
Jääkmaksumus	130 173	68 176	68 176	15 665	214 014

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 544	6 544
Võlad töövõtjatele	2 980	2 980
Maksuvõlad	1 848	1 848
Muud võlad	148 649	148 649
Intressivõlad	147 251	147 251
Muud viitvõlad	1 398	1 398
Kokku võlad ja ettemaksed	160 021	160 021
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 184	23 184
Võlad töövõtjatele	1 785	1 785
Maksuvõlad	-875	-875
Muud võlad	59 636	59 636
Intressivõlad	58 622	58 622
Muud viitvõlad	1 014	1 014
Kokku võlad ja ettemaksed	83 730	83 730

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	5 000	0
Eesti	0	5 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 000	5 650
Kokku müügitulu	5 000	5 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
66191	5 000	5 650
Kokku müügitulu	5 000	5 650

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	921	803
Elektrienergia	483	343
Soojusenergia	414	140
Kütus	24	320
Mitmesugused bürookulud	585	4 743
Riiklikud ja kohalikud maksud	54	696
Valvekulud	42	42
Remondikulud	2 900	176
Väekehendite kulud	4 179	5 836
Juuridiline teenus	3 543	16 432
Telefonikulu	1 560	2 152
Kindlustuskulud	176	542
Internetikulud	799	438
Notarikulud	1 034	6 822
IT kulud	3 154	0
Muud	1 946	174 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 893	213 202

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	34 595	26 348
Sotsiaalmaksud	11 513	8 730
Kokku tööjõukulud	46 108	35 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
omanik	1 111 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 080	21 970

Aruande perioodil ettevõttjas oli tehtud osakapitali suurendamine 2560 eurost kuni 1 134 315 euroni.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

OÜ Retail Consulting Group (registrikood: 11428876) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV KREMM	Juhatuse liige	13.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	540 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-291 269
Kokku	249 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	5000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artem Khachatryan	37501030069	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1134315 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58800568
E-posti aadress	vlad@saunamaailm.ee