

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Retail Consulting Group

registrikood: 11428876

tänava/talu nimi, Merivälja tee 5-D-401

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 58800568

e-posti aadress: ka1975ka@gmail.com, vlad@saunamaailm.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Sissejuhatus

OÜ Retail Consulting Group majanduslikuks põhitegevusalaks 2015. aastal oli Muude vahetoodete hulgimüük (46761) ja Enda kinnisvara ost ja müük (68101).

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal müügitulu moodustas 998 542 euro.

Peamised finantssuhtarvud:	2015a.	2014a.
Omakapitali puharentaablus ROE	13,78%	28,33%
Vara puhasrentaablus ROA	11,30%	13,63%
Kasumi kasv	-43,56%	-27,78%
Soliidsuskordaja	0,82	0,48
Maksevõime kordaja	4,02	0,62

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Omakapitali puhasrentaablus ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Vara puhasrentaablus ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Soliidsuskordaja = omakapital / varad kokku

Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Oma osasid pole omandanud või tagatiseks võtnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Retail Consulting Group põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas, ning sortimendi laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	431 749	39 788
Nõuded ja ettemaksed	305 950	441 357
Kokku käibevara	737 699	481 145
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	54 988	754 933
Materiaalne põhivara	226 231	260 845
Kokku põhivara	281 219	1 015 778
Kokku varad	1 018 918	1 496 923
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	150 000	750 000
Võlad ja ettemaksed	33 486	26 635
Kokku lühiajalised kohustused	183 486	776 635
Kokku kohustused	183 486	776 635
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	717 472	513 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 144	204 040
Kokku omakapital	835 432	720 288
Kokku kohustused ja omakapital	1 018 918	1 496 923

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	998 542	366 667
Muud äritulud	16 426	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-29 900
Mitmesugused tegevuskulud	-29 572	-40 800
Tööjõukulud	-60 974	-46 498
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-86 257	-43 123
Muud ärikulud	-720 407	-2 279
Kokku ärikasum (-kahjum)	117 758	204 069
Intressikulud	0	-29
Muud finantstulud ja -kulud	-2 614	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 144	204 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 144	204 040

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	117 758	204 069
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	86 257	43 123
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-190 667	0
Kokku korrigeerimised	-104 410	43 123
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	260 407	-261 634
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 851	-18 147
Kokku rahavood äritegevusest	280 606	-32 589
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 300	-5 208
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-55 731	-760 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	900 000	0
Antud laenud	-250 000	0
Antud laenude tagasimaksed	125 000	0
Laekunud intressid	2 439	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	716 408	-765 208
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 200 000	750 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 800 000	-275 000
Makstud intressid	-5 053	-16 204
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-605 053	458 796
Kokku rahavood	391 961	-339 001
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 788	378 789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	391 961	-339 001
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	431 749	39 788

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	513 432	516 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)			204 040	204 040
31.12.2014	2 560	256	717 472	720 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 144	115 144
31.12.2015	2 560	256	832 616	835 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retail Consulting Group 2015. 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 äriksumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	431 749	39 788

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	67	68
Käibemaks	537	-3 676
Üksikisiku tulumaks	512	905
Sotsiaalmaks	1 004	1 679
Kohustuslik kogumispension	5	13
Töötuskindlustusmaksed	6	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 131	-992

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	760 000	760 000
Akumuleeritud kulum	-5 067	-5 067
Jääkmaksumus	754 933	754 933
Ostud ja parendused	55 731	55 731
Müügid	-704 266	-704 266
Amortisatsioonikulu	-51 410	-51 410
31.12.2015		
Soetusmaksumus	55 731	55 731
Akumuleeritud kulum	-743	-743
Jääkmaksumus	54 988	54 988

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	275 000	80 280	80 280		355 280
Akumuleeritud kulum	-34 827	-26 760	-26 760		-61 587
Jääkmaksumus	240 173	53 520	53 520		293 693
Ostud ja parendused				5 208	5 208
Amortisatsioonikulu	-22 000	-16 056	-16 056	0	-38 056
31.12.2014					
Soetusmaksumus	275 000	80 280	80 280	5 208	360 488
Akumuleeritud kulum	-56 827	-42 816	-42 816	0	-99 643
Jääkmaksumus	218 173	37 464	37 464	5 208	260 845
Ostud ja parendused				5 300	5 300
Amortisatsioonikulu	-22 000	-16 056	-16 056	-1 858	-39 914
31.12.2015					
Soetusmaksumus	275 000	80 280	80 280	10 508	365 788
Akumuleeritud kulum	-78 827	-58 872	-58 872	-1 858	-139 557
Jääkmaksumus	196 173	21 408	21 408	8 650	226 231

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 955	3 955
Võlad töövõtjatele	2 202	2 202
Maksuvõlad	2 131	2 131
Muud võlad	25 198	25 198
Kokku võlad ja ettemaksed	33 486	33 486
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 133	4 133
Võlad töövõtjatele	3 516	3 516
Maksuvõlad	-992	-992
Muud võlad	19 978	19 978
Kokku võlad ja ettemaksed	26 635	26 635

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	948 542	8 208
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	948 542	8 208
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mujal nimetamata territooriumid	50 000	327 759
Venemaa	0	30 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	50 000	358 459
Kokku müügitulu	998 542	366 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46761	98 542	366 667
68101	900 000	0
Kokku müügitulu	998 542	366 667

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	1 828	789
Elektrienergia	1 425	338
Soojusenergia	403	451
Mitmesugused bürookulud	3 483	709
Koolituskulud	2 160	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 271
Valvekulud	279	159
Remondikulud	10 214	19 748
Pangateenused	27	25
Väekehendite kulud	105	11 174
Juuridiline teenus	0	2 360
Telefonikulu	1 491	1 176
Kindlustuskulud	285	352
Internetikulud	546	1 703
Notarikulud	1 561	0
Muud	7 593	1 334
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 572	40 800

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	45 694	34 780
Sotsiaalmaksud	15 280	11 718
Kokku tööjõukulud	60 974	46 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	42 534	31 648

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

OÜ Retail Consulting Group (registrikood: 11428876) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV KREMM	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	717 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 144
Kokku	832 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	900000	90.13%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	98542	9.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artem Khachatryan	37501030069	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58800568
E-posti aadress	vlad@saunamaailm.ee
E-posti aadress	ka1975ka@gmail.com