

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Retail Consulting Group

registrikood: 11428876

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 238

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 5544222

faks: +372 6140309

e-posti aadress: vlad@saunamaailm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Muud äritulud	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Bostuna on kantud Äriregistri B-osa kaardile seisuga 01.10.2007.a.numbril 11428876 all.

29.09.2011.a. tehtud muutmiskanne oskapitali eurodesse ümberarvestamine-kanne 2560 eurot

07.12.2011.a. tehtud muutmiskanne- uus ärinimi **OÜ Retail Consulting Group**

Osaühingu majanduslikuks põhitegevusalaks 2011.aastal oli Muude vahetoodete hulgimüük (46761).

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal müügitulu moodustas 139 788 euro.

Personal

Osaühingus oli üks palgalist töötajat kes sai töötasu 424 euro. Väljamakseid juhatusel liikmele oli 11850 euro.

Peamised finantssuhtarvud:	2011.a.	2010.a.
Omakapitali puhasrentaablus ROE	87,38%	7,63 %
Vara puhasrentaablus ROA	8,96%	7,63 %
Kasumi kasv	8991,16 %	-84,16 %
Soliidsuskordaja	0,10	1,00
Maksevõime kordaja	1,11	0
Likviidsuskordaja	1,04	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Soliidsuskordaja = omakapital / varad kokku

Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = Likviidsed vara / 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 laiendamise.

2011 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 638	5 780	1,2
Nõuded ja ettemaksed	415 676	4	3
Kokku käibevara	447 314	5 784	
Kokku varad	447 314	5 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	401 434	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	401 434	0	
Kokku kohustused	401 434	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 972	2 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 092	442	
Kokku omakapital	45 880	5 784	
Kokku kohustused ja omakapital	447 314	5 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	139 788	0	5
Muud äritulud	0	640	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 314	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 870	-196	7
Tööjõukulud	-16 332	0	8
Muud ärikulud	-2 459	0	
Ärikasum (kahjum)	28 813	444	
Finantstulud ja -kulud	12 874	-2	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 687	442	
Tulumaks	-1 595	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 092	442	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 813	444	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	4	0	
Kokku korrigeerimised	4	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-413 213	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	407 434	0	
Makstud intressid	-2 459	0	
Kokku rahavood äritegevusest	20 579	444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 595	0	
Kokku rahavood	12 984	444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 780	5 338	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 984	444	
Valuutakursside muutuste mõju	12 874	-2	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 638	5 780	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 786	5 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)			442	442
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	2 972	5 784
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	2 972	5 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 092	40 092
Muud muutused omakapitalis	4			4
31.12.2011	2 560	256	43 064	45 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retail Consulting Group 2011. 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. Investeeringu- 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 2011 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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 640 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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 kasulikku 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 kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Põhivara ei ole.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi./RTJ3 p.7/ Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Seotud osapooled

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel .Aruandeperioodi tulude hulka

kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe-ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 060	733
Arvelduskontod	25 578	5 047
Kokku raha	31 638	5 780

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		1 595	
Käibemaks	8 505		
Üksikisiku tulumaks		981	
Sotsiaalmaks		3 606	
Kohustuslik kogumispension		3	
Töötuskindlustusmaksed	54	3	
Intress		72	
Ettemaksukonto jääk	4		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 563	6 260	4

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	769
Võlad töövõtjatele	3 262
Maksuvõlad	6 260
Muud võlad	391 143
Intressivõlad	4 714
Muud viitvõlad	386 429
Kokku võlad ja ettemaksed	401 434

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	89 788	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 788	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mujal nimetatata territooriumid	50 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	50 000	0
Kokku müügitulu	139 788	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46761	139 788	0
Kokku müügitulu	139 788	0

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised		1
Muud		639
Kokku muud äritulud		640

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	36	18
Muud	1 834	178
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 870	196

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 274	0
Sotsiaalmaksud	4 058	0
Kokku tööjõukulud	16 332	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	12 874	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	12 874	-2

Lisa 10 Seotud osapooled

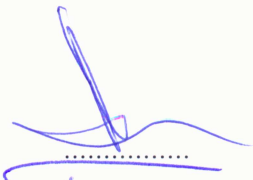
(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 850	0

Juhatuse allkirjad 2011. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Retail Consulting Group juhatus on koostanud
2011. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus

Vladislav Kremm	juhatuse liige		03.04.2012
Dmitry Parfirov	juhatuse liige		02.04.2012
Artem Khachatryan	juhatuse liige		03.04.2012
Vladimir Udalenkov	juhatuse liige		03.04.2012
Elena Khachatryan	juhatuse liige		02.04.2012
Sergey Lomakin	juhatuse liige		02.04.2012
Irina Lomakina	juhatuse liige		02.04.2012
Artur Trofimov	juhatuse liige		03.04.2012
Elena Trofimova	juhatuse liige		04.04.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Retail Consulting Group (registrikood: 11428876) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Vladislav Kremm	Juhatuse liige	03.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 092
Kokku	43 064
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 064
Kokku	43 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	139788	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitry Parfirov	37501130064	Sarra tn.16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	576 EUR
Elena Khachatryan	47411030055	Sarra tänav 16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100 EUR
Irina Lomakina	47409250067	Sambla tänav 8-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100 EUR
Vladislav Kremm	37106060364	Sarra tänav 16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	56 EUR
Vladimir Udalenkov	36811290035	Sarra tn 16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	576 EUR
Artem Khachatryan	37501030069	Sarra tn.16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	448 EUR
Sergey Lomakin	37308230066	Sambla tn.8-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	704 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140302
Faks	+372 6140309
E-posti aadress	vlad@saunamaailm.ee