

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Regnum Consult OÜ

registrikood: 12190052

tänavanimi: Raekoja plats 8

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 5066963

e-posti aadress: ulle.koppel@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Regnum Consult OÜ (edaspidi OÜ) on asutatud ja registrisse kantud 10.11.2011.a.

OÜ põhitegevusaladeks on enda ja renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus, omanikujärelevalve tegemine ning konsultatsiooniteenused.

OÜ juhatusse kuulub kaks liiget. Ühe juhatuse liikme tasu oli 2013.aastal 12 000 eurot, teine juhatuse liige tasu ei saanud.

Tööjõukulud kokku olid 27 282 eurot.

OÜ tulud majandustegevusest olid 2013.aastal kokku 205 492 eurot, millest üüritulud 152 611 eurot, tulud üürileantud kinnisvara haldusest 47 521 eurot ja konsultatsiooniteenus 5360 eurot.

Tegevuskulud olid 2013.aastal kokku 187 425 eurot.

OÜ aruandeperioodi puhaskasum oli 14 614 eurot.

2013.aasta majandustegevusteks olid Tartus Raekoja plats 8 ja Rüütli 1/3 ja Elvas Supelranna 25 kinnistuste haldamine.

2014.aastal jätkab OÜ põhikirjalist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 455	27 441	
Nõuded ja ettemaksed	7 078	8 073	2
Kokku käibevara	36 533	35 514	
Kokku varad	36 533	35 514	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 885	19 480	5
Kokku lühiajalised kohustused	18 885	19 480	
Kokku kohustused	18 885	19 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284	23	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 614	13 511	
Kokku omakapital	17 648	16 034	
Kokku kohustused ja omakapital	36 533	35 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	205 492	138 221	6
Mitmesugused tegevuskulud	-159 749	-105 589	7
Tööjõukulud	-27 282	-18 902	8
Muud ärikulud	-394	-219	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 067	13 511	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 070	13 511	
Tulumaks	-3 456	0	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 614	13 511	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 067	13 511
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	995	-8 073
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-595	19 480
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood äritegevusest	18 470	24 918
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	400
Makstud dividendid	-13 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 456	-558
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 456	-158
Kokku rahavood	2 014	24 760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 441	2 681
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 014	24 760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 455	27 441

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	0	2 681	5 181
Vigade parandamise mõju	0	0	-2 500	0	-2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 500	0	-2 500	2 681	2 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	13 511	13 511
Muud muutused omakapitalis	0	0	2 500	-2 658	-158
31.12.2012	2 500	0	0	13 534	16 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	14 614	14 614
Makstud dividendid	0	0	0	-13 000	-13 000
Muutused reservides	0	250	0	-250	0
31.12.2013	2 500	250	0	14 898	17 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Regnum Consult OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte asutati 2011.aastal osakapitali sissemakseta. Põhikirjas ei olnud fikseeritud, mis aja jooksul on osanikud kohustatud osakapitali sisse maksma, mistõttu ei olnud 2011.aastal alust kajastada bilansis nõuet osanike vastu ja omakapitali muutuste aruandes osakapitalina summat 2500 eurot. 2012.aastast kajastatud sissemaksmata osakapitalina.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Maksustamine

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendid maksumääraga 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud), tegevjuhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 078	7 078	0	0
Ostjatelt laekumata arved	9 657	9 657	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 579	-2 579	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 078	7 078	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 073	8 073	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 073	8 073	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 073	8 073	0	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	9 657	8 073
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 579	0
Kokku nõuded ostjate vastu	7 078	8 073
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 579	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 579	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 563	2 600
Üksikisiku tulumaks	255	218
Sotsiaalmaks	504	445
Kohustuslik kogumispension	22	22
Töötuskindlustusmaksed	7	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 351	3 293

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 414	4 414	0	0
Võlad töövõtjatele	27	27	0	0
Maksuvõlad	2 351	2 351	0	0
Muud võlad	12 093	12 093	0	0
Muud viitvõlad	12 093	12 093	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 885	18 885	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 581	5 581	0	0
Võlad töövõtjatele	29	29	0	0
Maksuvõlad	3 293	3 293	0	0
Muud võlad	10 577	10 577	0	0
Muud viitvõlad	10 577	10 577	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 480	19 480	0	0

Real "Muud viitvõlad" kajastatakse bilansipäeva seisuga väljamaksmata renditulu võlgnevust Tartus Raekoja plats 8 ja Rüütli 1/3 ja Elvas Supelranna 25 kinnistute omanike Peter ja Michael Fischmanni ees.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	205 492	138 221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	205 492	138 221
Kokku müügitulu	205 492	138 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline konsultatsioon	5 360	9 417
Kinnisvara üüriandmine	152 611	103 420
Üürileantud kinnisvara haldus	47 521	25 384
Kokku müügitulu	205 492	138 221

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-2 867	-2 017
Koolituskulud	-2 910	-1 438
Kulud eraldiste moodustamiseks	-76 528	-22 219
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 579	0
Hoonete ja ruumide halduskulud	-40 288	-23 370
Ruumide remont	-22 218	-35 520
Väheväärtuslik inventar	-8 686	-18 618
Muud	-3 673	-2 407
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-159 749	-105 589

Eraldised moodustati renditulu väljamaksmiseks Tartus Raekoja plats 8 ja Rüütli 1/3 ning Elvas Supelranna 25 kinnistute omanikele Peter ja Michael Fischmannile.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	20 449	14 158
Sotsiaalmaksud	6 833	4 744
Kokku tööjõukulud	27 282	18 902
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	16	8
Vastuvõtukulud	378	211
Kokku muud ärikulud	394	219

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013			2012		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	13 000	3 456	0	0	0	0
Eesti	13 000	3 456	0	0	0	0
Kokku	13 000	3 456	0	0	0	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 000	9 000
Isikliku auto kompensatsioon	768	768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2014

Regnum Consult OÜ (registrikood: 12190052) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE KOPPEL	Juhatuse liige	06.03.2014
JÜRI REINPÖLD	Juhatuse liige	06.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 614
Kokku	14 898
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	14 000
Kokku	14 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 614
Kokku	14 898
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	14 000
Kokku	14 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	200132	97.39%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	5360	2.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Reinpõld	35810102749		1250 EUR
Ülle Koppel	46208132747		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7403544
Mobiiltelefon	+372 5066963
Mobiiltelefon	+372 5204667
E-posti aadress	ulle.koppel@hotmail.com
E-posti aadress	jyri@raadi.ee