

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Reval Signet Luxury Outlet OÜ

registrikood: 12551811

tänava/talu nimi, Lootsi tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

e-posti aadress: rainer@maroscheck.de

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Reval Signet Luxury Outlet OÜ alustas majandustegevusega detsembris 2013, avades Lootsi Keskuses outlet tüüpi kaupluse. Kaupluses on müügil väga laia brändi valikuga rõivaesemed ja jalatsid ning hinnatase vastab igati outlet poe nõuetele.

Iga kuuga on kaupluse külastatavus ja ostude hulk kasvanud ning esimeste aastate kahjum suudetakse katta 2016.a tegevuse arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 683	11 151
Nõuded ja ettemaksed	37 536	17 016
Varud	71 360	126 624
Kokku käibevara	114 579	154 791
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 000	12 691
Kokku põhivara	5 000	12 691
Kokku varad	119 579	167 482
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 050	219 660
Võlad ja ettemaksed	7 193	61 656
Kokku lühiajalised kohustused	34 243	281 316
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	219 660	0
Kokku pikaajalised kohustused	219 660	0
Kokku kohustused	253 903	281 316
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 334	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 490	-116 334
Kokku omakapital	-134 324	-113 834
Kokku kohustused ja omakapital	119 579	167 482

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	54 646	89 143
Muud äritulud	0	671
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 956	-81 418
Mitmesugused tegevuskulud	-40 923	-78 794
Tööjõukulud	-7 569	-22 884
Kokku ärikasum (-kahjum)	-54 802	-93 282
Intressikulud	0	-23 757
Muud finantstulud ja -kulud	34 312	705
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 490	-116 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 490	-116 334

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	54 644	89 143
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-60 956	-81 418
Makstud intressid	-6	-1 234
Muud rahavood äritegevusest	850	-186 658
Kokku rahavood äritegevusest	-5 468	-180 167
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-11 222
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-11 222
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	200 040
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	200 040
Kokku rahavood	-5 468	8 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 151	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 468	8 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 683	11 151

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-116 334	-116 334
31.12.2014	2 500	-116 334	-113 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-20 490	-20 490
31.12.2015	2 500	-136 824	-134 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Signet Luxury Outlet OÜ 2015 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2013 on jõustunud uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuaril 2013 alanud majandusaastast. Uute juhendite rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi* olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. Vastavalt uutele Raamatupidamise Toimkonna juhenditele on muudetud informatsiooni esitusviisi ning aruande lisades avalikustatavat informatsiooni. Eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitusviisi ja avalikustamise nõuetega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 8-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Kontoritehnika 3-4 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80 (kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 606	17 044
Sotsiaalmaksud	1 963	5 673
Pensionikulu	0	168
Kokku tööjõukulud	7 569	22 885
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		196 793	0	196 793
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 851	0	10 842	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		29 407	0	29 407

--

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	196 793	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	10 842	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	29 407	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

Reval Signet Luxury Outlet OÜ (registrikood: 12551811) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER PETER MAROSCHECK	Juhatuse liige	30.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 490
Kokku	-136 824

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	54646	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reval Signet Fashion & Apparel OÜ	12524042	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rainer@maroscheck.de