

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.10.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Reval Signet Luxury Outlet OÜ

registrikood: 12551811

tänavatänu nimi: Lootsi tn 8

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kesklinna linnaosa

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 esimese aasta kahjum suudetakse katta 2015.a tegevuse arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	11.10.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	11 151	2 500
Nõuded ja ettemaksed	17 016	0
Varud	126 624	0
Kokku käibevara	154 791	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 691	0
Kokku põhivara	12 691	0
Kokku varad	167 482	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	219 660	0
Võlad ja ettemaksed	61 656	0
Kokku lühiajalised kohustused	281 316	0
Kokku kohustused	281 316	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 334	0
Kokku omakapital	-113 834	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	167 482	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.10.2013 - 31.12.2014	11.10.2013 - 11.10.2013
Müügitulu	89 143	0
Muud äritulud	671	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 418	0
Mitmesugused tegevuskulud	-78 794	0
Tööjõukulud	-22 884	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-93 282	0
Intressikulud	-23 757	0
Muud finantstulud ja -kulud	705	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116 334	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 334	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.10.2013 - 31.12.2014	11.10.2013 - 11.10.2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	89 143	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-81 418	0
Makstud intressid	-1 234	0
Muud rahavood äritegevusest	-186 658	2 500
Kokku rahavood äritegevusest	-180 167	2 500
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-11 222	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 222	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 040	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	200 040	0
Kokku rahavood	8 651	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 651	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 151	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.10.2013	2 500		2 500
11.10.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-116 334	-116 334
31.12.2014	2 500	-116 334	-113 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Signet Luxury Outlet OÜ 2013/2014 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. laenuõuded) 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 nüüdisväärtuseni. 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.10.2013 - 31.12.2014	11.10.2013 - 11.10.2013
Palgakulu	17 044	0
Sotsiaalmaksud	5 673	0
Pensionikulu	168	0
Kokku tööjõukulud	22 885	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		11.10.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	196 793	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 842	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 407	0	0

11.10.2013 - 31.12.2014	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: 26.06.2015

Reval Signet Luxury Outlet OÜ (registrikood: 12551811) 11.10.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER PETER MAROSCHECK	Management board member	26.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 334
Kokku	-116 334

Üldkoosolek koguneb III kv alguses, et teha vajadusel täiendavad sissemaksed osakapitali, aruande esitamise seisuga on olukord paranenud.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	89143	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