

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Reda OÜ

registrikood: 10723567

tänava/talu nimi, Tamme tn 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12011

telefon: +372 5021766

e-posti aadress: erik@estiko.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Reda OÜ põhitegevuseks:

- 1) juhtimis-, raamatupidamis-, reklaami- ja transporditeenuste osutamine;
- 2) nõustamised ja konsultatsioonid;
- 3) koolitused ja nende korraldamine;
- 4) kinnisvara arendamine, haldamine, teenindamine, rent ja ost-müük.

Ettevõtte põhiliseks sündmuseks 2014. aastal oli projektijuhtimisteenuse ja finantskonsultatsiooni osutamine. Kinnisvarasektori madalseisu tõttu finantseeringuid kinnisvara projektidesse ei tehtud.

2014. aastal oli Reda OÜ müügitulu 13 909 EUR, mis on 100% Eesti sisene teenuse käive. Võrreldes 2013. aastaga langes müügitulu 9,6% võrra. Ettevõtte aruandeaastakahjum oli 9 580 EUR. Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Ettevõtte kavatseb jätkata oma tegevust projektijuhtimise ja finantskonsultatsiooniga seotud teenuste osutamisel ja kinnisvara arenduses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 079	12 245	
Nõuded ja ettemaksed	3 689	240	2,3
Kokku käibevara	6 768	12 485	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	46 361	47 752	
Materiaalne põhivara	6 834	10 250	4
Kokku põhivara	53 195	58 002	
Kokku varad	59 963	70 487	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	337	1 281	3,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	337	1 281	
Kokku kohustused	337	1 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	10
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 126	81 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 580	-15 678	
Kokku omakapital	59 626	69 206	
Kokku kohustused ja omakapital	59 963	70 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 909	15 393	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 535	-21 248	
Tööjõukulud	-5 146	-8 389	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 417	-3 417	
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 190	-17 661	
Muud finantstulud ja -kulud	1 610	1 983	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 580	-15 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 580	-15 678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 091	18 472	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-20 903	-28 048	
Väljamaksed töötajatele	-3 275	-5 111	
Muud rahavood äritegevusest	-1 079	-2 923	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 166	-17 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	1 390	6 017	
Laekunud intressid	1 610	1 983	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 000	8 000	
Kokku rahavood	-9 166	-9 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 245	21 855	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 166	-9 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 079	12 245	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 800	280	81 804	84 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 678	-15 678
31.12.2013	2 800	280	66 126	69 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 580	-9 580
31.12.2014	2 800	280	56 546	59 626

Vastavalt Reda OÜ põhikirjale on osakapitali suuruseks 40 000 kr (2 556 EUR). 24.10.2011 muudeti Reda OÜ põhikirja ja suurendati osakapitali suurust 2 800 EUR-le. Reda OÜ-l on osasid 400 (nelisada) nimiväärtusega 7 (seitse) EUR. Kokku on osade väärtus 2 800 (kaks tuhat kaheksasada) EUR. Kohustusliku reservkapitali suuruseks on 1/10 osakapitalist (280 EUR).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reda OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on esitatud otsesel meetodil. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1917,35 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917,35

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	5
Transpordivahendid	5
Inventar	5

Põhivara amortiseeritakse järgmiselt:

- 1) arvutid ja kontoritehnika 20% aastas;
- 2) transpordivahendid (sh autod jms) 20% aastas;
- 3) inventar (sh kontorimööbel jms) 20% aastas.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele. Vastavalt Äriseadustikule moodustab Reda OÜ reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	3 689	240
Maksude ettemaksed	0	240
Ostjatelt laekumata arved	3 600	0
Ettemaksed tarnijatele	89	0
Kokku nõuded ostjate vastu	3 689	240

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		94		1 253
Üksikisiku tulumaks		34		28
Sotsiaalmaks		106		96
Kohustuslik kogumispension		6		6
Töötuskindlustusmaksed		10		9
Ettemaksukonto jääk	0		1 632	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		250	1 632	1 392

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	23 587	23 587	6 496	30 083
Akumuleeritud kulum	-9 920	-9 920	-6 496	-16 416
Jääkmaksumus	13 667	13 667	0	13 667
Amortisatsioonikulu	-3 417	-3 417		-3 417
31.12.2013				
Soetusmaksumus	13 667	13 667	6 496	20 163
Akumuleeritud kulum	-3 417	-3 417	-6 496	-9 913
Jääkmaksumus	10 250	10 250	0	10 250
Amortisatsioonikulu	-3 416	-3 416		-3 416
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 250	10 250	0	10 250
Akumuleeritud kulum	-3 416	-3 416	0	-3 416
Jääkmaksumus	6 834	6 834	0	6 834

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad hankijatele	87	1 281
Kokku võlad tarnijatele	87	1 281

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 909	15 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 909	15 393
Kokku müügitulu	13 909	15 393
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (EMTAKi kood 70221)	13 000	15 313
Kaubavedu maaanteel (EMTAKi kood 49411)	829	0
Muu puhastustegevus (EMTAKi kood 81291)	80	80
Kokku müügitulu	13 909	15 393

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 840	6 260
Sotsiaalmaksud	1 267	2 066
Pensionikulu	39	63
Kokku tööjõukulud	5 146	8 389
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

1 töötaja osalise koormusega.

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2014 on 56 546 EUR. Bilansipäeva seisuga 31.12.2014 on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 45 237 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 309 EUR.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 840	3 480

Seotud osapooled (osanike osade suurused):

Erik Pallase - 400 osa nimiväärtusega 7 EUR, kokku on osakapitali väärtus 2 800 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Reda OÜ (registrikood: 10723567) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK PALLASE	Juhatuse liige	15.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 580
Kokku	56 546
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 580
Kokku	9 580

Katta 2014.a kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 580
Kokku	56 546
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 580
Kokku	9 580

Katta 2014.a kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	13000	93.46%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	829	5.96%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	80	0.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Pallase	37610045727	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2800 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021766
E-posti aadress	erik@estiko.ee