

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ REBALA GRUPP

registrikood: 10096573

küla: Uusküla küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 5062743

e-posti aadress: rebalagrupp@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014. aastal oli Rebala Grupp OÜ käive 54368 eur, mis on 30% väiksem kui 2013. aastal (77669 eur). Rebala Grupp OÜ põhitegevuseks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus, juuksuri ja muu iluteenindus, aeroobika ja jõusaalide tegevus.

2014. aastal oli Rebala Grupp OÜ keskmine töötajate arv 3 töötajat (2013: 3). 2014. aastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 22744 eur (2013: 27005). 2014. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ning aastaks 2015 arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole kavandatud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid või võivad mõjutada järgmist majandusaasta tulemusi, toimunud ei ole.

Ettevõtte ei ole andnud garantiisid ega võtnud potentsiaalseid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 169	603	2
Nõuded ja ettemaksed	3 074	2 330	
Varud	0	377	4
Kokku käibevara	62 243	3 310	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	222 631	6
Materiaalne põhivara	27 352	171 441	7
Kokku põhivara	27 352	394 072	
Kokku varad	89 595	397 382	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	37 382	8
Võlad ja ettemaksed	416	9 436	9
Kokku lühiajalised kohustused	416	46 818	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	274 688	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	274 688	
Kokku kohustused	416	321 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Kohustuslik reservkapital	1 626	1 626	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 685	45 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 303	3 000	
Kokku omakapital	89 179	75 876	
Kokku kohustused ja omakapital	89 595	397 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	54 368	77 669	14
Muud äritulud	416 514	48 796	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 784	-18 016	16
Mitmesugused tegevuskulud	-21 592	-14 255	17
Tööjõukulud	-22 744	-27 005	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-229 327	-9 107	
Muud ärikulud	-166 024	-45 833	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 411	12 249	
Intressikulud	-5 110	-9 249	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 303	3 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 303	3 000	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 411	12 249	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 696	9 107	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-26 496	-909	
Kokku korrigeerimised	-19 800	8 198	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-744	-630	
Varude muutus	377	-174	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 020	2 507	
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	-5 110	-9 248	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 884	12 902	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 480	-5 400	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	415 000	46 707	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	386 520	41 307	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 100	86 352	
Saadud laenude tagasimaksed	-314 170	-141 526	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-312 070	-55 174	
Kokku rahavood	58 566	-965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	603	1 568	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 566	-965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 169	603	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	1 626	45 685	72 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 000	3 000
31.12.2013	25 565	1 626	48 685	75 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 303	13 303
31.12.2014	25 565	1 626	61 988	89 179

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rebala Grupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) 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

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodil kuluses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 2%

- Masinad ja seadmed 10-25%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	137	425
Pangakonto	59 032	178
Kokku raha	59 169	603

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	183	2 329
Kokku nõuded ostjate vastu	183	2 329

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad		377
Kokku varud		377

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	388		899
Üksikisiku tulumaks			197
Sotsiaalmaks			747
Kohustuslik kogumispension			31
Töötuskindlustusmaksed			56
Ettemaksukonto jääk	2 502	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 890	1	1 930

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	268 429
Müügid	-45 798
31.12.2013	222 631
Müügid	-222 631
31.12.2014	0

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 041	35 076
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	16 170	21 377
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	207 500	46 707

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	206 969	43 464	250 433
Akumuleeritud kulum	-43 260	-32 025	-75 285
Jääkmaksumus	163 709	11 439	175 148
Ostud ja parendused		5 400	5 400
Amortisatsioonikulu	-4 139	-4 968	-9 107
31.12.2013			
Soetusmaksumus	206 969	46 874	253 843
Akumuleeritud kulum	-47 399	-35 003	-82 402
Jääkmaksumus	159 570	11 871	171 441
Ostud ja parendused	26 500	1 564	28 064
Amortisatsioonikulu	-663	-49	-712
Müügid	-159 570	-11 871	-171 441
31.12.2014			
Soetusmaksumus	26 500	1 564	28 064
Akumuleeritud kulum	-663	-49	-712
Jääkmaksumus	25 837	1 515	27 352

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised	207 500	
Kokku	207 500	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	26 352	26 352				
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	11 030	11 030			3.8%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	37 382	37 382				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	202 688		45 540	157 148	3.8%	EUR
Pikaajaline laen omanikult	72 000		72 000			
Pikaajalised laenud kokku	274 688		117 540	157 148		
Laenukohustused kokku	312 070	37 382	117 540	157 148		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised		159 570
Kokku		159 570

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	416	416
Kokku võlad ja ettemaksed	416	416
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 181	3 181
Võlad töövõtjatele	3 256	3 256
Maksuvõlad	1 930	1 930
Muud võlad	1 069	1 069
Muud viitvõlad	1 069	1 069
Kokku võlad ja ettemaksed	9 436	9 436

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	415	3 181
Kokku võlad tarnijatele	415	3 181

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	0	1 597
Puhkusetasude kohustus	0	1 659
Kokku võlad töövõtjatele	0	3 256

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 069	1 069
Kokku muud võlad	1 069	1 069

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 368	77 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 368	77 669
Kokku müügitulu	54 368	77 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (kood 68201)	18 402	35 075
Aeroobika ja jõusaalide tegevus (kood 93131)	2 769	4 324
Juuksuri- ja muu iluteenindus (kood 96021)	33 197	38 270
Kokku müügitulu	54 368	77 669

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	207 500	46 707
Kasum materiaalse põhivara müügist	207 500	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 511	2 089
Muud	3	0
Kokku muud äritulud	416 514	48 796

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 179	1 603
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	190	1 152
Energia	10 527	15 261
Elektrienergia	10 527	15 261
Muud	888	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 784	18 016

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	4 459	6 834
Soojusenergia	4 459	6 834
Mitmesugused bürookulud	12 846	2 712
Riiklikud ja kohalikud maksud	741	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 679	0
Muud	1 867	4 709
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 592	14 255

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	16 037	18 518
Sotsiaalmaksud	6 707	8 487
Kokku tööjõukulud	22 744	27 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	165 872	45 798
Trahvid, viivised ja hüvitised	152	35
Kokku muud ärikulud	166 024	45 833

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2015

OÜ REBALA GRUPP (registrikood: 10096573) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ARHIPOV	Juhatuse liige	31.05.2015
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 303
Kokku	61 988
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	931
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 057
Kokku	61 988

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 303
Kokku	61 988
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	931
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 057
Kokku	61 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	33197	61.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18402	33.85%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	2769	5.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Arhipova	47609300349	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK
Sergei Arhipov	37502030302	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK
Vladimir Arhipov	35509260246	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	240000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062743
E-posti aadress	rebalagrupp@hotmail.ee