

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: REGIONAAL KAUBANDUS OÜ

registrikood: 10811544

tänavatalu nimi, Rapla 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 5040020

e-posti aadress: regionaal@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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Regionaal Kaubanduse OÜ tegeles 2014.a. büroohoone asukohaga Rapla tn 8/10 haldamisega

Sama tegevusega jätkatakse ka 2015.a.

Ettevõttes juhatuse liikmetele 2014.a. ole tehtud soodustusi. Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ja võtnud potentsiaalseid kohustus.

Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud hüvitisi teenistuslepingu lõppedes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	95 598	50 886
Nõuded ja ettemaksed	546 335	546 704
Kokku käibevara	641 933	597 590
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	92 988	96 721
Materiaalne põhivara	470	6 069
Kokku põhivara	93 458	102 790
Kokku varad	735 391	700 380
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	12 569	13 088
Kokku lühiajalised kohustused	12 569	13 088
Kokku kohustused	12 569	13 088
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	684 480	657 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 530	26 602
Kokku omakapital	722 822	687 292
Kokku kohustused ja omakapital	735 391	700 380

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	70 124	66 389
Muud äritulud	2 065	50
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 085	-12 431
Mitmesugused tegevuskulud	-11 379	-10 700
Tööjõukulud	-10 290	-10 291
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 329	-5 662
Muud ärikulud	-747	-755
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 359	26 600
Muud finantstulud ja -kulud	171	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 530	26 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 530	26 602

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 359	26 600
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 329	5 662
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 064	-49
Muud korrigeerimised	171	2
Kokku korrigeerimised	2 436	5 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	369	447
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-519	2 725
Kokku rahavood äritegevusest	37 645	35 387
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 067	1 350
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 067	1 350
Kokku rahavood	44 712	36 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 886	14 149
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 712	36 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 598	50 886

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	657 878	660 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 602	26 602
31.12.2013	2 556	256	684 480	687 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 530	35 530
31.12.2014	2 556	256	720 010	722 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Regionaal Kaubanduse 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

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.

Tulud

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

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.

Seotud osapooled

aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	27 970	74 662	102 632
Akumuleeritud kulum		-2 178	-2 178
Jääkmaksumus	27 970	72 484	100 454
Amortisatsioonikulu		-3 733	-3 733
31.12.2013			
Soetusmaksumus	27 970	74 662	102 632
Akumuleeritud kulum		-5 911	-5 911
Jääkmaksumus	27 970	68 751	96 721
Amortisatsioonikulu		-3 733	-3 733
31.12.2014			
Soetusmaksumus	27 970	74 662	102 632
Akumuleeritud kulum		-9 644	-9 644
Jääkmaksumus	27 970	65 018	92 988

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	60 604	66 389
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 085	15 394

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 680	10 680	10 680
Akumuleeritud kulum	-1 381	-1 381	-1 381
Jääkmaksumus	9 299	9 299	9 299
Amortisatsioonikulu	-1 929	-1 929	-1 929
Müügid	-1 301	-1 301	-1 301
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 906	8 906	8 906
Akumuleeritud kulum	-2 837	-2 837	-2 837
Jääkmaksumus	6 069	6 069	6 069
Amortisatsioonikulu	-596	-596	-596
Müügid	-5 003	-5 003	-5 003
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 006	1 006	1 006
Akumuleeritud kulum	-536	-536	-536
Jääkmaksumus	470	470	470

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 302	2 302
Võlad töövõtjatele	2 930	2 930
Maksuvõlad	1 459	1 459
Saadud ettemaksed	5 878	5 878
Tulevaste perioodide tulud	5 878	5 878
Kokku võlad ja ettemaksed	12 569	12 569
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 407	2 407
Võlad töövõtjatele	2 921	2 921
Maksuvõlad	1 560	1 560
Muud võlad	322	322
Muud viitvõlad	322	322
Saadud ettemaksed	5 878	5 878
Tulevaste perioodide tulud	5 878	5 878
Kokku võlad ja ettemaksed	13 088	13 088

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 680	7 680
Sotsiaalmaksud	2 610	2 611
Kokku tööjõukulud	10 290	10 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	545 714	545 714

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 680	7 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2015

REGIONAAL KAUBANDUS OÜ (registrikood: 10811544) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	684 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 530
Kokku	720 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	70124	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040020
E-posti aadress	regionaal@hot.ee