

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ REBALA GRUPP

registrikood: 10096573

küla: Uusküla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 5062743

e-posti aadress: rebalagrupp@hotmail.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2015. aastal oli Rebala Grupp OÜ käive 3518 eur, mis on 15,45 korda väiksem kui 2014. aastal (54368 eur). Rebala Grupp OÜ põhitegevuseks on juuksuri ja muu iluteenindus.

2015. aastal oli Rebala Grupp OÜ keskmine töötajate arv 1 töötaja (2014: 3). 2015. aastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 5543 eur (2014: 22744). 2015. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ning aastaks 2016 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 968	59 169	2
Nõuded ja ettemaksed	81 792	3 074	3
Kokku käibevara	91 760	62 243	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 549	27 352	6
Kokku põhivara	26 549	27 352	
Kokku varad	118 309	89 595	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 990	0	7
Võlad ja ettemaksed	1 399	416	8
Kokku lühiajalised kohustused	30 389	416	
Kokku kohustused	30 389	416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	1 626	1 626	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 988	48 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259	13 303	
Kokku omakapital	87 920	89 179	
Kokku kohustused ja omakapital	118 309	89 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 518	54 368	13
Muud äritulud	0	416 514	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 370	-12 784	15
Mitmesugused tegevuskulud	-6 455	-21 592	16
Tööjõukulud	-5 543	-22 744	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 203	-229 327	
Muud ärikulud	0	-166 024	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 053	18 411	
Intressikulud	0	-5 110	
Muud finantstulud ja -kulud	12 794	2	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 259	13 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259	13 303	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 053	18 411	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 203	6 696	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-26 496	
Kokku korrigeerimised	3 203	-19 800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 282	-744	
Varude muutus	0	377	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	983	-9 020	
Laekunud intressid	12 794	2	
Makstud intressid	0	-5 110	
Kokku rahavood äritegevusest	4 209	-15 884	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 400	-28 480	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	415 000	
Antud laenud	-412 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	332 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 400	386 520	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	38 000	2 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 010	-314 170	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 990	-312 070	
Kokku rahavood	-49 201	58 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 169	603	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 201	58 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 968	59 169	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 259	-1 259
31.12.2015	25 565	1 626	60 729	87 920

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rebala Grupp OÜ 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2	137
Pangakonto	9 966	59 032
Kokku raha	9 968	59 169

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	193	193
Ostjatelt laekumata arved	193	193
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 599	1 599
Muud nõuded	80 000	80 000
Laenunõuded	80 000	80 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 792	81 792
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	184	184
Ostjatelt laekumata arved	184	184
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 890	2 890
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 074	3 074

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	193	184
Kokku nõuded ostjate vastu	193	184

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		18	388
Üksikisiku tulumaks		7	
Sotsiaalmaks		234	
Kohustuslik kogumispension		7	
Töötuskindlustusmaksed		6	
Ettemaksukonto jääk	1 599		2 502
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 599	272	2 890

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		2 400	2 400
Amortisatsioonikulu	-2 650	-553	-3 203
31.12.2015			
Soetusmaksumus	26 500	3 964	30 464
Akumuleeritud kulum	-3 313	-602	-3 915
Jääkmaksumus	23 187	3 362	26 549

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised		207 500
Kokku		207 500

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	28 990	28 990		
Lühiajalised laenud kokku	28 990	28 990		
Laenukohustused kokku	28 990	28 990		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	205	205
Võlad töövõtjatele	648	648
Maksuvõlad	272	272
Muud võlad	274	274
Muud viitvõlad	274	274
Kokku võlad ja ettemaksed	1 399	1 399
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	416	416
Kokku võlad ja ettemaksed	416	416

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	205	415
Kokku võlad tarnijatele	205	415

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	381	0
Puhkusetasude kohustus	267	0
Kokku võlad töövõtjatele	648	0

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	274	274
Kokku muud võlad	274	274

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 518	54 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 518	54 368
Kokku müügitulu	3 518	54 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (kood 68201)	0	18 402
Aeroobika ja jõusaalide tegevus (kood 93131)	0	2 769
Juuksuri- ja muu iluteenindus (kood 96021)	3 518	33 197
Kokku müügitulu	3 518	54 368

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist		207 500
Kasum materiaalse põhivara müügist		207 500
Trahvid, viivised ja hüvitised		1 511
Muud		3
Kokku muud äritulud		416 514

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 370	1 179
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	190
Energia	0	10 527
Elektrienergia	0	10 527
Muud	0	888
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 370	12 784

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	0	4 459
Soojusenergia	0	4 459
Mitmesugused bürookulud	6 455	12 846
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	741
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 679
Muud	0	1 867
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 455	21 592

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 462	16 037
Sotsiaalmaksud	2 081	6 707
Kokku tööjõukulud	5 543	22 744
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist		165 872
Trahvid, viivised ja hüvitised		152
Kokku muud ärikulud		166 024

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	12 794	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 794	2

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 990

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 990

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

OÜ REBALA GRUPP (registrikood: 10096573) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ARHIPOV	Juhatuse liige	18.04.2016
Resolutsioon:	tutvunud ja nõustunud	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259
Kokku	60 729
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 729
Kokku	60 729

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259
Kokku	60 729
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 729
Kokku	60 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	3518	100.00%	Jah

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