

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Reda OÜ

registrikood: 10723567

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12011

telefon: +372 5021766

e-posti aadress: erik@estiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Tulumaks	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 2016. aastal oli projektijuhtimisteenuse ja finantskonsultatsiooni osutamine. Finantseeringuid kinnisvara projektidesse 2016. aastal ei tehtud.

2016. aastal oli Reda OÜ müügitulu 49 365 EUR, mis on 100% Eesti sisene teenuse käive. Võrreldes 2015. aastaga tõusis müügitulu 21,6% võrra. Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 4 834 EUR. Kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 099	13 877	
Nõuded ja ettemaksed	9 753	34 833	2,3
Kokku käibevarad	14 852	48 710	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	13 547	29 792	
Materiaalsed põhivarad	51 691	3 417	4
Kokku põhivarad	65 238	33 209	
Kokku varad	80 090	81 919	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 093	756	3,5,6
Kokku lühiajalised kohustised	4 093	756	
Kokku kohustised	4 093	756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	10
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 083	56 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 834	21 537	
Kokku omakapital	75 997	81 163	
Kokku kohustised ja omakapital	80 090	81 919	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	49 365	40 580	7
Mitmesugused tegevuskulud	-19 639	-11 356	
Tööjõukulud	-6 556	-5 700	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 340	-3 417	
Muud ärikulud	-3	-1	
Ärikasum (kahjum)	6 827	20 106	
Muud finantstulud ja -kulud	508	1 431	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 335	21 537	
Tulumaks	-2 501	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 834	21 537	

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. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 väljaminekute. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekute. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917,35

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	5
Transpordivahendid	5
Inventar (sh kontoritehnika)	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.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 20/80 netodividendina väljamakstud summal.

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 ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106
Muud nõuded	9 647	9 647
Laenunõuded	9 356	9 356
Intressinõuded	397	397
Viitlaekumised	-106	-106
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 753	9 753
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	34 833	34 833
Muud makstud ettemaksed	34 833	34 833
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 833	34 833

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500	
Käibemaks		1 312	317
Üksikisiku tulumaks		62	38
Sotsiaalmaks		165	117
Kohustuslik kogumispension		10	7
Töötuskindlustusmaksed		12	8
Ettemaksukonto jääk	106		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106	4 061	487

Maksuvõlgade jääk seisuga 31.12.2016 on 3955 eurot.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 250	10 250	10 250
Akumuleeritud kulum	-3 416	-3 416	-3 416
Jääkmaksumus	6 834	6 834	6 834
Amortisatsioonikulu	-3 417	-3 417	-3 417
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 834	6 834	6 834
Akumuleeritud kulum	-3 417	-3 417	-3 417
Jääkmaksumus	3 417	3 417	3 417
Ostud ja parendused	64 614	64 614	64 614
Amortisatsioonikulu	-16 340	-16 340	-16 340
31.12.2016			
Soetusmaksumus	88 201	88 201	88 201
Akumuleeritud kulum	-36 510	-36 510	-36 510
Jääkmaksumus	51 691	51 691	51 691

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	138	269
Kokku võlad tarnijatele	138	269

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad töövõtjatele		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 365	40 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 365	40 580
Kokku müügitulu	49 365	40 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (EMTAKi kood 70221)	49 035	40 500
Sõiduautode ja väikebusside müük (EMTAKi kood 45111)	250	0
Muu puhastustegevus (EMTAKi kood 81291)	80	80
Kokku müügitulu	49 365	40 580

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 900	4 260
Sotsiaalmaksud	1 617	1 406
Pensionikulu	39	34
Kokku tööjõukulud	6 556	5 700
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

1 töötaja osalise koormusega.

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	0	0
Eesti	10 000	2 500		
Kokku	10 000	2 500	0	0

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2016 on 72 916 EUR. Bilansipäeva seisuga 31.12.2016 on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 58 333 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 14 583 EUR.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 900	4 260

Seotud osapooled (osanike osade suurus):

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Reda OÜ (registrikood: 10723567) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK PALLASE	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 834
Kokku	72 917
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 834
Kokku	4 834

Kanda aruandeaasta kasum summas 4 834 EUR eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 834
Kokku	72 917
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 834
Kokku	4 834

Kanda aruandeaasta kasum summas 4834 EUR eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	49035	99.33%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	250	0.51%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	80	0.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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