

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Reval Centrum Property OÜ

registrikood: 11371923

tänava/talu nimi, Taela tn 4a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13521

e-posti aadress: ulsest@gmail.com

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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks 2017 aastaks on olnud kaupade müük internetis ja vahendusteenused.

Eelmisel majandusaasstal soetas ettevõtte oma kaubiku ja veoauto.

Ettevõtte plaanib laiendada kaupade müüki internetis, alustada transporditeenuste pakkumisega ning puidu töötlemisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 560	2 579
Nõuded ja ettemaksed	15 305	4 059
Varud	18 371	0
Kokku käibevarad	36 236	6 638
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 608	0
Kokku põhivarad	12 608	0
Kokku varad	48 844	6 638
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 000	200
Võlad ja ettemaksed	47 582	111
Kokku lühiajalised kohustised	57 582	311
Kokku kohustised	57 582	311
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 768	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 065	3 768
Kokku omakapital	-8 738	6 327
Kokku kohustised ja omakapital	48 844	6 638

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	16 986	5 000
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 109	-1 124
Mitmesugused tegevuskulud	-9 791	-108
Tööjõukulud	-5 429	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-721	0
Muud ärikulud	-145	-1
Ärikasum (kahjum)	-15 209	3 768
Intressitulud	154	0
Intressikulud	-10	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 065	3 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 065	3 768

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	22 184	1 200
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-56 086	-1 235
Väljamaksed töötajatele	-5 307	0
Laekunud intressid	154	0
Makstud intressid	-10	0
Muud rahavood äritegevusest	36 188	-145
Kokku rahavood äritegevusest	-2 877	-180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-6 942	0
Antud laenud	-3 150	0
Antud laenude tagasimaksed	3 150	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 942	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	58 875	200
Saadud laenude tagasimaksed	-49 075	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 800	200
Kokku rahavood	-19	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 579	2 559
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 560	2 579

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	3		2 559
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	3		2 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 768	3 768
31.12.2016	2 556	3	3 768	6 327
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 556	3	3 768	6 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 065	-15 065
31.12.2017	2 556	3	-11 297	-8 738

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,

ehitised ja rajatised 3-15%,

masinad ja seadmed 8-20%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

arenguväljaminekud 20%,

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,

firmaväärtus 25%.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Reval Centrum Property OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 819	3 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 112	2 112
Ettemaksed	5 900	5 900
Tulevaste perioodide kulud	5 900	5 900
Muud nõuded ja ettemaksed	3 474	3 474
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 305	15 305
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 800	3 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	259	259
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 059	4 059

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	12 379	950	13 329	13 329
Muud ostud ja parendused	12 379	950	13 329	13 329
Amortisatsioonikulu	-669	-52	-721	-721
31.12.2017				
Soetusmaksumus	12 379	950	13 329	13 329
Akumuleeritud kulum	-669	-52	-721	-721
Jääkmaksumus	11 710	898	12 608	12 608

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 205	6 205
Võlad töövõtjatele	768	768
Maksuvõlad	230	230
Muud võlad	259	259
Muud viitvõlad	259	259
Muud võlad ja ettemaksed	40 120	40 120
Kokku võlad ja ettemaksed	47 582	47 582
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	21	21
Muud võlad	90	90
Kokku võlad ja ettemaksed	111	111

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
2556€		

2556€

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 986	5 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 986	5 000
Kokku müügitulu	16 986	5 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	16 986	5 000

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	4 164	113
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 616	1 011
Energia	658	0
Kütus	658	0
Muud	671	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 109	1 124

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 176	108
Lähetuskulud	3 985	0
Muud	4 630	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 791	108

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 058	0
Sotsiaalmaksud	1 371	0
Kokku tööjõukulud	5 429	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Reval Centrum Property OÜ (registrikood: 11371923) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANETA GUZAITE	Sisestaja	20.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
JANEK VALTIN	Juhatuse liige	26.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 065
Kokku	-11 297

Majandusaasta kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	4470	26.32%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	12000	70.65%	Ei
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	500	2.94%	Ei
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	16	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PRITCOM INVEST OÜ	14017725	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ulsest@gmail.com