

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: REGIONAAL KAUBANDUS OÜ

registrikood: 10811544

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rapla tn 8

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 5040020

e-posti aadress: regionaal@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Regionaal Kaubanduse OÜ tegeles 2024.a. büroohoone asukohaga Rapla tn 8/10 haldamisega

Sama tegevusega jätkatakse ka 2025.a.

Ettevõttes juhatuse liikmetele 2024.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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	194 082	96 710	
Nõuded ja ettemaksed	203 909	255 157	
Kokku käibevarad	397 991	351 867	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	700 000	700 000	2
Materiaalsed põhivarad	5 973	72 605	
Kokku põhivarad	705 973	772 605	
Kokku varad	1 103 964	1 124 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 639	
Võlad ja ettemaksed	15 890	11 505	3
Kokku lühiajalised kohustised	15 890	17 144	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	32 001	
Kokku pikaajalised kohustised	0	32 001	
Kokku kohustised	15 890	49 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 072 514	1 089 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 748	-17 168	
Kokku omakapital	1 088 074	1 075 327	
Kokku kohustised ja omakapital	1 103 964	1 124 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	96 252	85 008	
Muud äritulud	467	218	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 355	-20 829	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 970	-9 198	
Tööjõukulud	-9 874	-11 531	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 425	-7 373	
Muud ärikulud	-12 583	-2	
Ärikasum (kahjum)	12 512	36 293	
Intressikulud	-2 042	-1 945	
Muud finantstulud ja -kulud	2 278	984	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 748	35 332	
Tulumaks	0	-52 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 748	-17 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Regionaal Kaubanduse 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. 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. 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 remondikuluseid 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

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 kuulavas 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

aastaaruande 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)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	700 000
31.12.2023	700 000
31.12.2024	700 000

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	78 359	65 722
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	22 355	20 829

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 970	2 970
Võlad töövõtjatele	629	629
Maksuvõlad	1 282	1 282
Muud võlad	2 909	2 909
Muud viitvõlad	2 909	2 909
Saadud ettemaksed	8 100	8 100
Tulevaste perioodide tulud	8 100	8 100
Kokku võlad ja ettemaksed	15 890	15 890
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 662	1 662
Võlad töövõtjatele	559	559
Maksuvõlad	691	691
Muud võlad	2 037	2 037
Muud viitvõlad	2 037	2 037
Saadud ettemaksed	6 556	6 556
Tulevaste perioodide tulud	6 556	6 556
Kokku võlad ja ettemaksed	11 505	11 505

Lisa 4 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	7 380	8 615
Sotsiaalmaksud	2 494	2 916
Kokku tööjõukulud	9 874	11 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	250 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 000	250 000
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 226	400
Kokku võlad ja ettemaksed	1 226	400

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 598	1 593
Kokku müüdud	1 598	1 593

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 923	4 658
Kokku ostetud	7 923	4 658

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	0	8 615

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2025

REGIONAAL KAUBANDUS OÜ (registrikood: 10811544) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	26.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 072 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 748
Kokku	1 085 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	96252	100.00%	Jah