

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing "REEFEX"

registrikood: 10051412

tänava/talu nimi, Ringtee 9-6

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48106

e-posti aadress: reefex@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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Reefex on tegutsenud juba alates 1996.a. Majandusaastal jäi juuksuri ja IT-teenuste osatähtsus üsna tagasihoidlikuks.

Seoses majanduse ebastabiilsusega ei näe OÜ Reefex 2012.aastaks uurimis- ja arenguväljaminekuteks summasid ette.

Ettevõtte tegevus on ajutiselt peatatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3	3	2
Nõuded ja ettemaksed	10	10	3
Varud	76	76	4
Kokku käibevara	89	89	
Kokku varad	89	89	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 892	15 892	7
Võlad ja ettemaksed	6 242	6 242	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	22 134	22 134	
Kokku kohustused	22 134	22 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	10
Kohustuslik reservkapital	409	409	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 544	-8 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-17 723	
Kokku omakapital	-22 045	-22 045	
Kokku kohustused ja omakapital	89	89	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	8 201	11
Muud äritulud	0	3 728	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-22 597	13
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 303	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 500	6
Ärikasum (kahjum)	0	-17 471	
Finantstulud ja -kulud	0	-252	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-17 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-17 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-17 471
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 500
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	644
Kokku korrigeerimised	0	2 144
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	10
Varude muutus	0	15 189
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	1 344
Makstud intressid	0	-252
Kokku rahavood äritegevusest	0	964
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	904
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 875
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-971
Kokku rahavood	0	-7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	3

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 090	409	-8 821	-4 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 723	-17 723
31.12.2010	4 090	409	-26 544	-22 045
31.12.2011	4 090	409	-26 544	-22 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ "REEFEX" raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. OÜ Reefex 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Informatsiooni esitusviisi muutus on tingitud muudetud Raamatupidamise seaduse muudatusest, millega kehtestati majandusaasta aruande taksonoomia. Uus esitusviis võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamisalast finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjali ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale soetamisega otseselt seotud transpordikuluseid ja tollimakse. Valmistoodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (materjalide ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
2. eelpool loetletud isikute lähikondlased

Tulud

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3	3
Kokku raha	3	3

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	10	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	10

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	76	76
Kokku varud	76	76

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	8 512	3 264	11 776	11 776
Akumuleeritud kulum	-3 547	-2 474	-6 021	-6 021
Jääkmaksumus	4 965	790	5 755	5 755
Amortisatsioonikulu	-709	-790	-1 499	-1 499
Müügid	-4 256		-4 256	-4 256
31.12.2010				
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2011				
Jääkmaksumus				0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juhatuse liikmelt	15 892	15 892		
Lühiajalised laenud kokku	15 892	15 892		
Laenukohustused kokku	15 892	15 892		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juhatuse liikmelt	15 892	15 892		
Lühiajalised laenud kokku	15 892	15 892		
Laenukohustused kokku	15 892	15 892		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	6 242	6 242
Kokku võlad ja ettemaksed	6 242	6 242

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	6 242	6 242
Kokku võlad tarnijatele	6 242	6 242

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 090	4 090
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	8 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	8 201
Kokku müügitulu	0	8 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	0	7 323
Juuksuri- ja muu iluteenindus	0	878
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	0	0
Kokku müügitulu	0	8 201

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tarnijale tasumata võlgnevus	0	3 728
Laenust loobumine		
Kokku muud äritulud	0	3 728

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		-20 599
Energia		-498
Elektrienergia		-498
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-1 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused		-22 597

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent		-4 221
Mitmesugused bürookulud		-975
Remondikulud		-107
Kokku mitmesugused tegevuskulud		-5 303

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 892	15 892

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "REEFEX" (registrikood: 10051412) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELARY TENNASILM	Juhatuse liige	25.09.2012
Resolutsioon:	kinnitan aastaaruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-26 544
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Tennasilm	44507062718	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	32000 EEK
Juhan Tennasilm	34002252715	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	32000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	reefex@gmail.com