

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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
Kasumiaruanne	4
Bilanss	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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

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

Majanduskriisi tõttu 2010 aastal vähenes klientuur tuntavalt ja seoses sellega vähenes müügitulu oluliselt võrreldes eelmiste aastatega ja majandusaasta sai lõpetatud kahjumiga. 2009.a. oktoobris anti kastusrendil olevad autod tagasi, kuna ettevõtte majandusnäitajad hakkasid langema ja ei olnud võimalik neid enam ülal pidada. Seoses rendilepingute lõpetamisega tekkisid üleandmisel vaidlusalased probleemid, millele sisuliselt ei ole veel lahendust leitud. Negatiivse tulemuse korral võib ettevõtte tegevus olla mitte jätkuv ja ettevõtte juhatuse liikmed ei saa jätkuvuse printsiibist lähtuvalt deklareerida tegevjuhtkonna deklaratsioonis ettevõtte jätkuvust.

Seoses majanduse ebastabiilsusega ei näe OÜ Reefex 2011.aastaks uurimis- ja arenguväljaminekuteks summasid ette.

Ettevõtte tegevus on ajutiselt peatatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	128 311	340 635	10
Muud äritulud	58 333	12 873	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-353 571	-267 834	12
Mitmesugused tegevuskulud	-82 974	-156 782	13
Tööjõukulud	0	-65 885	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 466	-10 224	5
Muud ärikulud	0	-12 666	15
Ärikasum (kahjum)	-273 367	-159 883	
Finantstulud ja -kulud	-3 938	-24 265	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-277 305	-184 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 305	-184 148	

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50	150	2
Nõuded ja ettemaksed	160	0	3
Varud	1 196	238 856	4
Kokku käibevara	1 406	239 006	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	90 051	5
Kokku põhivara	0	90 051	
Kokku varad	1 406	329 057	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	248 660	277 980	6
Võlad ja ettemaksed	97 665	118 691	7;8
Kokku lühiajalised kohustused	346 325	396 671	
Kokku kohustused	346 325	396 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	9
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 014	46 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 305	-184 148	
Kokku omakapital	-344 919	-67 614	
Kokku kohustused ja omakapital	1 406	329 057	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-273 367	-159 883	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 466	10 224	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 074	0	
Kokku korrigeerimised	33 540	10 224	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	160	6 453	7
Varude muutus	237 660	203 381	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 026	17 074	
Makstud intressid	-3 938	-24 265	16
Kokku rahavood äritegevusest	15 081	52 984	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 139	223 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-29 320	-353 062	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 181	-130 062	
Kokku rahavood	-100	-77 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150	77 228	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-100	-77 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50	150	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	64 000	6 400	46 134	116 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-184 148	-184 148
31.12.2009	64 000	6 400	-138 014	-67 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-277 305	-277 305
31.12.2010	64 000	6 400	-415 319	-344 919

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reefex 2010. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 transpordikulusid 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- tootmiseseadmed ja -masinad 5 aastat
- transpordivahendid 5-10 aastat

muu inventar ja IT seadmed 3-6 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	50	90
Arvelduskontod	0	60
Kokku raha	50	150

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	160	3 716
Üksikisiku tulumaks		548
Sotsiaalmaks		1 650
Töötuskindlustusmaksed		210
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160	6 124

Lisa 4 Varud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 196	238 856
Kokku varud	1 196	238 856

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	133 185	51 077	184 262	184 262
Akumuleeritud kulum	-55 500	-28 487	-83 987	-83 987
Jääkmaksumus	77 685	22 590	100 275	100 275
Amortisatsioonikulu		-10 224	-10 224	-10 224
31.12.2009				
Soetusmaksumus	133 185	51 077	184 262	184 262
Akumuleeritud kulum	-55 500	-38 711	-94 211	-94 211
Jääkmaksumus	77 685	12 366	90 051	90 051
Amortisatsioonikulu	-11 100	-12 366	-23 466	-23 466
Müügid	-66 585		-66 585	-66 585
31.12.2010				
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juhatuse liikmelt	248 660	248 660		
Lühiajalised laenud kokku	248 660	248 660		
Laenukohustused kokku	248 660	248 660		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank-pangalaen	17 980	17 980		
Laen äriühingult	55 000	55 000		
Laen juhatuse liikmelt	205 000	205 000		
Lühiajalised laenud kokku	277 980	277 980		
Laenukohustused kokku	277 980	277 980		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	97 665	112 567
Maksuvõlad	0	6 124
Kokku võlad ja ettemaksed	97 665	118 691

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	97 665	112 567
Kokku võlad tarnijatele	97 665	112 567

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	64 000	64 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 311	340 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 311	340 635
Kokku müügitulu	128 311	340 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	114 574	333 406
Juuksuri- ja muu iluteenindus	13 737	2 483
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	0	4 746
Kokku müügitulu	128 311	340 635

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tarnijale tasumata võlgnevus	58 333	12 873
Laenust loobumine		
Kokku muud äritulud	58 333	12 873

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-322 306	-225 952
Energia	-7 799	-41 882
Elektrienergia	-7 799	0
Kütus	0	-41 882
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 466	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-353 571	-267 834

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-66 047	-83 501
Mitmesugused bürookulud	-15 260	-50 689
Remondikulud	-1 667	-22 592
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-82 974	-156 782

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	-49 167
Sotsiaalmaksud	0	-16 718
Kokku tööjõukulud	0	-65 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised		-12 607
Muud		-59
Kokku muud ärikulud		-12 666

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	-3 938	-24 265
Intressikulu laenudelt	0	-24 265
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 938	-24 265

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	248 660	205 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	49 167

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

1.januaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris OÜ "REEFEX" sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse.

Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

Seoses ettevõtte majanduslikult halva olukorra tõttu on ettevõtte tegevus ajutiselt peatatud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "REEFEX" (registrikood: 10051412) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELARY TENNASILM	Juhatuse liige	20.09.2012
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande.	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 305
Kokku	-415 319
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-415 319
Kokku	-415 319

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	114574	89.29%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	13737	10.71%	Ei

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