

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing "REEFEX"

registrikood: 10051412

tänava/talu nimi, Ringtee 9-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Põltsamaa linn

valid:

postishtnumber: 48106

maakond: Jõgeva maakond

telefon: +3725077395

faks:

e-posti aadress: reefex@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

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

Majanduskriisi tõttu 2009 aastal vähenes klientuur tuntavalt ja seoses sellega vähenes müügitulu oluliselt võrreldes eelmiste aastatega ja majandusaasta sai lõpetatud kahjumiga. 2009.a. 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 2010.aastaks uurimis- ja arenguväljaminekuteks summasid ette.

Aasta keskmine töötajate arv oli 1 töötaja, kellele arvestati 2009.a. töötasu 49 167 krooni. Juhatuse liige on ühtlasi töötaja, kelle töötasu oli eespool ära märgitud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing Reefex juhatus kinnitab, et :

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

1. 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	150	77 228	2
Nõuded ja ettemaksed	0	6 453	
Varud	238 856	442 237	4
Kokku käibevara	239 006	525 918	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	90 051	100 275	5
Kokku põhivara	90 051	100 275	
Kokku varad	329 057	626 193	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	277 980	408 042	7
Võlad ja ettemaksed	118 691	101 617	8
Kokku lühiajalised kohustused	396 671	509 659	
Kokku kohustused	396 671	509 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	10
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 134	-85 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 148	131 805	
Kokku omakapital	-67 614	116 534	
Kokku kohustused ja omakapital	329 057	626 193	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	340 635	784 832	11
Muud äritulud	12 873	321 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 834	-409 509	13
Mitmesugused tegevuskulud	-156 782	-352 800	14
Tööjõukulud	-65 885	-155 259	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 224	-10 151	5
Muud ärikulud	-12 666	-2 720	16
Ärikasum (-kahjum)	-159 883	175 393	
Finantstulud ja -kulud	-24 265	-43 588	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-184 148	131 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 148	131 805	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-159 883	175 393	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 224	10 151	5
Kokku korrigeerimised	10 224	10 151	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 453	43 804	3
Varude muutus	203 381	35 377	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 074	-397 344	8
Makstud intressid	-24 265	-43 588	17
Kokku rahavood äritegevusest	52 984	-176 207	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-15 330	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-15 330	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	223 000	899 467	7
Saadud laenude tagasimaksed	-353 062	-631 425	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 062	268 042	
Kokku rahavood	-77 078	76 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 228	723	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-77 078	76 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	150	77 228	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	64 000	6 400	-85 671	-15 271
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			131 805	131 805
31.12.2008	64 000	6 400	46 134	116 534
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-184 148	-184 148
31.12.2009	64 000	6 400	-138 014	-67 614

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reefex 2009. 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 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 netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele 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

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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.ettevõtte töötajad;
- 3.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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	90	69 401
Arvelduskontod	60	7 827
Kokku raha	150	77 228

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 716	1 339
Üksikisiku tulumaks	548	2 205
Sotsiaalmaks	1 650	5 082
Kohustuslik kogumispension		308
Töötuskindlustusmaksed	210	138
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 124	9 072

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	238 856	442 237
Kokku varud	238 856	442 237

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	133 185	65 885	199 070	199 070
Akumuleeritud kulum	-55 500	-48 474	-103 974	-103 974
Jääkmaksumus	77 685	17 411	95 096	95 096
Ostud ja parendused		15 330	15 330	15 330
Muud ostud ja parendused		15 330	15 330	15 330
Amortisatsioonikulu		19 987	19 987	19 987
Müügid		-30 138	-30 138	-30 138
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

Lisa 6 Kasutusrent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	83 501	151 063	14
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul		136 718	
1-5 aasta jooksul		109 112	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank-pangalaen	223 042	223 042		
Laen äriühingult	185 000	185 000		
Lühiajalised laenud kokku	408 042	408 042		
Laenukohustused kokku	408 042	408 042		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 567	78 105	9
Võlad töövõtjatele	0	14 440	
Maksuvõlad	6 124	9 072	3
Kokku võlad ja ettemaksed	118 691	101 617	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 567	78 105	8
Kokku võlad tarnijatele	112 567	78 105	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	64 000	64 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
a' 32000.		
Vastavalt OÜ Reefex põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 64 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 256 000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	340 635	784 832
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	340 635	784 832
Kokku müügitulu	340 635	784 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	333 406	741 023
Juuksuri- ja muu iluteenindus	2 483	40 419
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	4 746	3 390
Kokku müügitulu	340 635	784 832

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tarnijale tasumata võlgnevus	12 873	0
Laenust loobumine		321 000
Kokku muud äritulud	12 873	321 000

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-225 952	-307 002
Müügi eesmärgil ostetud teenused		-9 631
Energia	-41 882	-92 876
Kütus	-41 882	-92 876
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 834	-409 509

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üür ja rent	-83 501	-151 063	6
Mitmesugused bürookulud	-50 689	-129 415	
Lähetuskulud		-21 185	
Riiklikud ja kohalikud maksud		-680	
Remondikulud	-22 592	-50 457	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-156 782	-352 800	

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-49 167	-116 472
Sotsiaalmaksud	-16 718	-38 787
Kokku tööjõukulud	-65 885	-155 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	-12 607	-2 720
Muud	-59	
Kokku muud ärikulud	-12 666	-2 720

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-24 265	-43 588
Intressikulu laenu delf	-24 265	-43 588
Kokku finantstulud ja -kulud	-24 265	-43 588

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

	2009
	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	205 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	49 167	116 472

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindu.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "REEFEX" (registrikood: 10051412) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET TENNASILM	Juhatuse liige	14.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	
JUHAN TENNASILM	Juhatuse liige	14.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	
HELARY TENNASILM	Juhatuse liige	14.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 148
Kokku	-138 014
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-138 014
Kokku	-138 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	333406	97.88%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	4746	1.39%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	2483	0.73%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	reefex@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+372 5077395