

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Retaal

registrikood: 10281164

tänavatalu nimi, Kütise 11-11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue linn

vald:

postisihthumber: 76505

maakond: Harju maakond

telefon: 372 502 9481

faks:

e-posti aadress: retaal@hot.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009. aastal oli OÜ Retaal põhitegevuseks arvutialased konsultatsioonid. 2008. aastal põhitegevuseks olnud tarkvara arenduse vallas kahjuku tööd ei saadud seoses majanduslangusega tööjõuturul.

2009. aasta müügitulu oli 22 562 krooni (2008: 640 500 krooni). Võrreldes 2008. aastaga vähenes müügitulu 96,5% (2008/2007 kasv: 193,9%). Kahjuks ei õnnestunud teostada plaanitud tarkvara projekte. 2009. aasta ärikulud olid kokku 12 569 krooni (2008: 32 484 krooni). Võrreldes 2008. aastaga vähenesid ärikulud 61,3% (2008/2007: langus 13,3%). Aruandeaasta põhivarade kulum moodustas 7 438 krooni (2008: 10 191 krooni), vähenedes aastaga 27,0% (2008/2007: langus 31,2%). 2009. aasta lõppes kahjumiga summas -121 249 krooni (2008: kasum 573 756 krooni).

Olulised suhtarvud	2009	2008	Suhtarvude leidmise valemid
Müügitulude juurdekasv	-96,5%	193,9%	Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu-1
Käibe ärirentaablus	44,3%	94,9%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaablus	-537,4%	89,6%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarde rentaablus, ROA	-31,9%	122,8%	Puhaskasum / Keskmised varad * 100
Omakapitali rentaablus, ROE	-32,2%	123,7%	Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	99,8%	99,1%	Omakapital / Koguvard * 100
Maksevõime kordaja	364,8	114,2	Käibevara / Lühiajalised kohustused

2010. aastal on ettevõtte sooviks jätkata tegevusega arvutialaste konsultatsioonide vallas, leida turgu tarkvara arenduse ja olmeelektronika remondi ja hoolduse tegevuse vallas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Retaal juhatus vastutab käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitab, et:

*raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

*raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Retaal finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

*kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

*OÜ Retaal on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 729	202 171	2
Nõuded ja ettemaksed	349	472 039	3,4
Kokku käibevara	55 078	674 210	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 367	17 235	5
Kokku põhivara	13 367	17 235	
Kokku varad	68 445	691 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	151	5 902	6
Kokku lühiajalised kohustused	151	5 902	
Kokku kohustused	151	5 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 543	67 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 249	573 756	
Kokku omakapital	68 294	685 543	
Kokku kohustused ja omakapital	68 445	691 445	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	22 562	640 500	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-421	-1 183	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 710	-13 112	11
Tööjõukulud	0	-7 998	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 438	-10 191	5
Ärikasum (-kahjum)	9 993	608 016	
Finantstulud ja -kulud	606	297	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 599	608 313	
Tulumaks	-131 848	-34 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 249	573 756	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 993	608 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 438	10 191	5
Kokku korrigeerimised	7 438	10 191	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	471 690	-469 638	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 751	4 459	
Makstud ettevõtte tulumaks	-131 848	-34 557	
Kokku rahavood äritegevusest	351 522	118 471	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 570	0	5
Laekunud intressid	606	297	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 964	297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-496 000	-130 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-496 000	-130 000	
Kokku rahavood	-147 442	-11 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202 171	213 403	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-147 442	-11 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 729	202 171	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	197 787	241 787
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			573 756	573 756
Makstud dividendid			-130 000	-130 000
31.12.2008	40 000	4 000	641 543	685 543
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-121 249	-121 249
Makstud dividendid			-496 000	-496 000
31.12.2009	40 000	4 000	24 294	68 294

Vaata lisa nr.7.

Vaata lisa nr.8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Retaal kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks ja ettemakseteks loetakse nõudeid ja ettemakseid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja ettemakseid.

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis lahutades soetusmaksumusest akumulieeritud kulumi ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 2 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse vara kasutusse võtmisel kuluks. Sellist vara nimetatakse väheoluliseks varaks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ja sellest tulenevalt antud hetke bilansiline jääkmaksumus ei ole teada, võib seda hinnata, lähtudes asendatava komponendi hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

OÜ Retaal kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvestusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeast ning tema kasutamisintensiivsusest. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev

esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Kasuliku tööea muutmise mõjud kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed alampiir	3
Masinad ja seadmed ülempiir	5
Muu materiaalne põhivara alampiir	2
Muu materiaalne põhivara ülempiir	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus ei erine oluliselt nende õiglasest väärtusest ehk summast, mille eest on võimalik vahetada neid kohustusi teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahel. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist, kuid info sellest avalikustatakse lisades.

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Inressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna periood(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse info selle kohta lisades.

Mittekorrigeeriv bilansijärgne sündmus ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	8 352	25 093
Arvelduskontod	46 377	177 078
Kokku raha	54 729	202 171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	472 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	349	39	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	349	472 039	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	349	39	
Üksikisiku tulumaks			1 256
Sotsiaalmaks			1 979
Töötuskindlustusmaksed			54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	349	39	3 289

Vaata lisa nr.3 ja lisa nr.6.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus		7 739	7 739	58 410	66 149
Akumuleeritud kulum		-1 190	-1 190	-37 533	-38 723
Jääkmaksumus		6 549	6 549	20 877	27 426
Amortisatsioonikulu		-1 965	-1 965	-8 226	-10 191
31.12.2008					
Soetusmaksumus		7 739	7 739	58 410	66 149
Akumuleeritud kulum		-3 155	-3 155	-45 759	-48 914
Jääkmaksumus		4 584	4 584	12 651	17 235
Ostud ja parendused		0	0	3 570	3 570
Muud ostud ja parendused		0	0	3 570	3 570
Amortisatsioonikulu		-1 965	-1 965	-5 473	-7 438
31.12.2009					
Soetusmaksumus	21 742	15 523	37 265	32 454	69 719
Akumuleeritud kulum	-21 742	-12 904	-34 646	-21 706	-56 352
Jääkmaksumus	0	2 619	2 619	10 748	13 367

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151	259	
Võlad töövõtjatele	0	2 354	
Maksuvõlad	0	3 289	4
Kokku võlad ja ettemaksed	151	5 902	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

Dividendide tulumaks

OÜ Retaal jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 24 294 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedas kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 102 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 19 192 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 8 Osakapital (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3

Osaühingu miinimumkapitali suuruseks on 40 000 krooni ja maksimumkapitali suuruseks 160 000 krooni.

Lisa 9 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 562	640 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	22 562	640 500
Kokku müügitulu	22 562	640 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Programmeerimistööd	4 200	640 000
Arvutialased konsultatsioonid	16 812	0
Tarbeelektronika remont	1 550	500
Kokku müügitulu	22 562	640 500

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	421	0
Energia	0	1 183
Elektrienergia	0	1 183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	421	1 183

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	0	9 570
Mitmesugused bürookulud	1 820	3 209
Väikevarad	2 867	0
Muud	23	333
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 710	13 112

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	6 000
Sotsiaalmaksud	0	1 998
Kokku tööjõukulud	0	7 998

Retaal OÜ ei omanud 2009. aastal palgalist tööjõudu ja töötasu ei makstud.

Lisa 13 Seotud osapooled (kroonides)

Retaal OÜ juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO LANG	Juhatuse liige	08.06.2010
JAANUS LANG	Juhatuse liige	13.06.2010
MEELIS LANG	Juhatuse liige	13.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 249
Kokku	24 294
Katmine	
Kokku	24 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	16812	74.51%	Jah
Programmeerimine	62011	4200	18.62%	Ei
Tarbeelektronika parandus	95211	1550	6.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Lang	34812300306	Saue linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Meelis Lang	37801170307	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Jaanus Lang	37801170297	Saue linn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50 29 481
E-posti aadress	retaal@hot.ee