

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Rikal

registrikood: 10175338

tänavatalu nimi, Magdaleena 3-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11312

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6502522

faks: +372 6502522

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Rikal OÜ põhitegevusalaks on kaubandus- ja vahendustegevus ning raamatupidamisteenuste osutamine. 2010.a. on plaanis jätkata samade tegevustega.

2009.a. käive oli 68 tuhat krooni, mis oli 59% väiksem võrreldes eelmise perioodiga (2008: 164 tuhat krooni)

2009.a. oli firmas ajutiselt üks osalise tööajaga töötaja.

Juhatusel tasusid ei makstud.

Helle Kallas

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Rikal OÜ 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Rikal OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Helle Kallas

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 925	81 846	2
Nõuded ja ettemaksed	72 237	78 477	3,4
Varud	397 770	200 745	
Kokku käibevara	526 932	361 068	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 792	73 493	5
Kokku põhivara	56 792	73 493	
Kokku varad	583 724	434 561	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	426 000	254 000	9
Võlad ja ettemaksed	100 531	101 013	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	526 531	355 013	
Kokku kohustused	526 531	355 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 548	56 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 355	-20 876	
Kokku omakapital	57 193	79 548	
Kokku kohustused ja omakapital	583 724	434 561	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	67 500	164 176	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-38 179	-68 995	
Brutokasum (-kahjum)	29 321	95 181	
Üldhalduskulud	-47 367	-116 149	
Ärikasum (-kahjum)	-18 046	-20 968	
Finantstulud ja -kulud	-4 309	92	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 355	-20 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 355	-20 876	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 046	-20 968
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 702	15 201
Kokku korrigeerimised	16 702	15 201
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 240	26 191
Varude muutus	-197 025	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	171 518	96 380
Kokku rahavood äritegevusest	-20 611	116 804
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	80	109
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80	109
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-4 390	
Makstud dividendid		-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 390	-100 000
Kokku rahavood	-24 921	16 913
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 846	64 951
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 921	16 913
Valuutakursside muutuste mõju		-18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 925	81 846

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	156 424	200 424
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-20 876	-20 876
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2008	40 000	4 000	35 548	79 548
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-22 355	-22 355
31.12.2009	40 000	4 000	13 193	57 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rikal 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulikkus tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Muu materiaalne põhivara	4

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	788	13 034
Arvelduskontod	56 137	68 812
Kokku raha	56 925	81 846

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	72 237	77 547
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		930
Kokku Nõuded ja ettemaksed	72 237	78 477

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	231	930	
Sotsiaalmaks			660
Kohustuslik kogumispension			40
Töötuskindlustusmaksed			18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231	930	718

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid		
31.12.2007				
Soetusmaksumus	86 921	51 583	51 583	138 504
Akumuleeritud kulum	-29 806	-20 004	-20 004	-49 810
Jääkmaksumus	57 115	31 579	31 579	88 694
Amortisatsioonikulu	-4 346	-10 854	-10 854	-15 200
31.12.2008				
Soetusmaksumus	86 921	51 584	51 584	138 505
Akumuleeritud kulum	-34 152	-30 859	-30 859	-65 011
Jääkmaksumus	52 769	20 725	20 725	73 494
Amortisatsioonikulu	-4 346	-12 356	-12 356	-16 702
31.12.2009				
Soetusmaksumus	86 921	39 186	39 186	126 107
Akumuleeritud kulum	-38 498	-30 817	-30 817	-69 315
Jääkmaksumus	48 423	8 369	8 369	56 792

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	300	295
Maksuvõlad	231	718
Muud võlad	100 000	100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	100 531	101 013

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 500	164 176
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	67 500	164 176
Kokku müügitulu	67 500	164 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sõiduauto rent	49 200	49 200
Raamatupidamisteenused	18 300	114 976
Kokku müügitulu	67 500	164 176

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	14 000	48 081
Sotsiaalmaksud	4 690	16 012
Kokku tööjõukulud	18 690	64 093

2008.a. ja 2009.a. oli firmas ajutiselt üks osalise tööajaga töötaja.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	426 000	254 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rikal (registrikood: 10175338) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE KALLAS	Juhatuse liige	21.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 355
Kokku	13 193
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 193
Kokku	13 193

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 355
Kokku	13 193
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 193
Kokku	13 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	49200	72.89%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18300	27.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Kallas	38103290264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502522
Telefon	+372 6502521
Faks	+372 6502522
E-posti aadress	tarvo@rikal.ee