

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2009

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2009

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** osäühing RetKal

**registrikood:** 11132532

**tänavatalu nimi,** J.V.Jannseni 33-208  
**maja ja korteri number:**

**küla/alev/alevik/linn:** Pärnu linn

**vald:**

**postisihthnumber:** 80044

**maakond:** Pärnu maakond

**telefon:** 372 53 452 450

**faks:** 47 72 290

**e-posti aadress:** info.retkal@gmail.com

## Sisukord

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                   | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>            | <b>4</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>            | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                 | <b>5</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                           | <b>6</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                     | <b>7</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>            | <b>8</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>      | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>               | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 2 Nõuded ostjate vastu</b>             | <b>10</b> |
| <b>Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>10</b> |
| <b>Lisa 4 Materiaalne põhivara</b>             | <b>11</b> |
| <b>Lisa 5 Võlad tarnijatele</b>                | <b>11</b> |
| <b>Lisa 6 Võlad töövõtjatele</b>               | <b>11</b> |
| <b>Lisa 7 Müügitulu</b>                        | <b>12</b> |
| <b>Lisa 8 Tööjõukulud</b>                      | <b>12</b> |
| <b>Lisa 9 Seotud osapooled</b>                 | <b>12</b> |

## Tegevusaruanne

OÜ RetKal asutati 2005. aastal Fie Reet Kaljusaarest.

OÜ RetKal pakub raamatupidamisteenust ja finantsalast teenust üle Eesti.

Aruandeperioodil oli ettevõttes töötavaid töötajaid 2.

Juhatus ei ole eraldi tasustatud.

Juhatus otsustas jätkata tegevust 2010. aastal.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ RetKal juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.12.2009 a. lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ RetKal finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ RetKal jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 13 307         | 7 843          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 38 250         | 20 980         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>51 557</b>  | <b>28 823</b>  |
| Põhivara                                     |                |                |
| Materiaalne põhivara                         | 345 504        | 358 220        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>345 504</b> | <b>358 220</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>397 061</b> | <b>387 043</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 39 000         | 39 000         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 21 633         | 19 887         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>60 633</b>  | <b>58 887</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 153 714        | 174 719        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>153 714</b> | <b>174 719</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>214 347</b> | <b>233 606</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000          | 4 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 109 437        | 50 122         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 29 277         | 59 315         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>182 714</b> | <b>153 437</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>397 061</b> | <b>387 043</b> |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009           | 2008           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 458 949        | 341 603        |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -277 721       | -146 740       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>181 228</b> | <b>194 863</b> |
|                                             |                |                |
| Üldhalduskulud                              | -123 633       | -111 204       |
| Muud ärikulud                               | -14 000        | -11 512        |
| <b>Äriksuam (-kahjum)</b>                   | <b>43 595</b>  | <b>72 147</b>  |
|                                             |                |                |
| Finantstulud ja -kulud                      | -14 318        | -12 832        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>29 277</b>  | <b>59 315</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>29 277</b>  | <b>59 315</b>  |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009           | 2008            |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 43 595         | 72 147          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 66 949         | 76 117          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>66 949</b>  | <b>76 117</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -22 754        | -20 980         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 14 235         | 233 606         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>102 025</b> | <b>360 890</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                 |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -49 640        | -232 726        |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | -14 318        |                 |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-63 958</b> | <b>-232 726</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                 |
| Saadud laenud                                            |                | -85 000         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -32 603        | -32 603         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-32 603</b> | <b>-117 603</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>5 464</b>   | <b>10 561</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>7 843</b>   | <b>10 114</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>5 464</b>   | <b>-2 271</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>13 307</b>  | <b>7 843</b>    |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2007</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 50 122                      | 94 122  |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 59 315                      | 59 315  |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 109 437                     | 153 437 |
|                                   |                             |                              |                             |         |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 29 277                      | 29 277  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 138 714                     | 182 714 |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

RetKal OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

### Raha

Bilansikirje ``Raha`` sisaldab kassa, pangakontode saldeeritud ja õigelses väärtuses esitatud saldosisid.

### Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlus kasumiaruande real ``Üldhalduskulud``.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varusid.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetushinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Seadmed             | 6              |

### Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohutusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potsensiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohutuse eest makstav õiglane väärtus.

ALgne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohutus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetataud või aegunud.

### Maksustamine

Maksud kajastatakse ja deklareeritakse tekkepõhiselt.

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus).

### Seotud osapooled

Ettevõttes loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

### Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intrissitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

**Kulud**

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglasel väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavas summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügiga otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real ``Üldhalduskulud``.

Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real ``Müüdud teenuste kulu``

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

**Lisa 2 Nõuded ostjate vastu**

(kroonides)

|                                   | 31.12.2009    | 31.12.2008    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 38 250        | 20 980        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>38 250</b> | <b>20 980</b> |

**Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009   | 31.12.2008   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 7 519        | 2 347        |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 436        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8 955</b> | <b>2 347</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |          |                      |                              |                    |                          | Kokku    |
|---------------------|----------|----------------------|------------------------------|--------------------|--------------------------|----------|
|                     | Ehitised |                      |                              | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |          |
|                     |          | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvuti- süsteemid |                    |                          |          |
| 31.12.2007          |          |                      |                              |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus      | 74 114   | 260 000              | 21 669                       | 281 669            | 18 000                   | 373 783  |
| Akumuleeritud kulum | -7 167   | -81 250              | -13 542                      | -94 792            | -6 750                   | -108 709 |
| Jääkmaksumus        | 66 947   | 178 750              | 8 127                        | 186 877            | 11 250                   | 265 074  |
|                     |          |                      |                              |                    |                          |          |
| Ostud ja parendused | 169 263  |                      |                              |                    |                          | 169 263  |
| Amortisatsioonikulu | -17 740  | -39 000              | -8 127                       | -47 127            | -11 250                  | -76 117  |
|                     |          |                      |                              |                    |                          |          |
| 31.12.2008          |          |                      |                              |                    |                          |          |
| Jääkmaksumus        | 218 470  | 139 750              | 0                            | 139 750            | 0                        | 358 220  |
|                     |          |                      |                              |                    |                          |          |
| Ostud ja parendused | 32 400   |                      |                              |                    | 17 240                   | 49 640   |
| Amortisatsioonikulu | -22 063  | -39 000              |                              | -39 000            | -1 293                   | -62 356  |
|                     |          |                      |                              |                    |                          |          |
| 31.12.2009          |          |                      |                              |                    |                          |          |
| Jääkmaksumus        | 228 807  | 100 750              | 0                            | 100 750            | 15 947                   | 345 504  |

## Lisa 5 Võlad tarnijatele

(kroonides)

|                                | 31.12.2009    | 31.12.2008    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Tarnijate tasumata arved       | 12 678        | 13 720        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>12 678</b> | <b>13 720</b> |

## Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2009 | 31.12.2008   |
|---------------------------------|------------|--------------|
| Töötasu maksed                  | 0          | 3 820        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> |            | <b>3 820</b> |

## Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | 2009           | 2008           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 458 949        | 341 603        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>458 949</b> | <b>341 603</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>458 949</b> | <b>341 603</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
|                                             | 2009           | 2008           |
| Raamatupidamisteenused                      | 458 949        | 341 603        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>458 949</b> | <b>341 603</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

|                          | 2009          | 2008          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                | 26 100        | 14 400        |
| Sotsiaalmaksud           | 17 481        | 4 795         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>43 581</b> | <b>19 195</b> |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2009   | 2008   |
| Arvestatud tasu                                                               | 26 100 | 14 400 |

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing RetKal (registrikood: 11132532) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi      | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|-------------------------|--------------------|----------------------|
| REET KALJUSAAR-KULDSALU | Juhatuse liige     | 01.07.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 109 437        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 29 277         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>138 714</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 138 714        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>138 714</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 109 437        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 29 277         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>138 714</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 138 714        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>138 714</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid | 64991      | 458949          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Reet Kaljusaar | 45308244711                         | Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti | 40000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53452450         |
| E-posti aadress | info.retkal@gmail.com |