

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Refleks OÜ

registrikood: 11154048

tänavatalu nimi, F.R. Kreutzwaldi 10-11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10124

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6645244

faks: +372 6645241

e-posti aadress: tarmo@refleks.ee

veebilehe aadress: www.refleks.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Muud nõuded	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 8 Osakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Tööjõukulud	19
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 12 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Refleks OÜ on asutatud 27.07.2005. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on reklaamiteenuste osutamine.

2010. aastal kasvas Refleks OÜ müügitulu võrreldes 2009. aastaga 12,3%. Refleks OÜ tulud koosnesid 2010. aastal reklaamiteenuste müügist Eesti Vabariigis summas 7 602 670 (2009: 6 690 165) krooni ning välisriikides summas 62 461 (2009: 135 546) krooni. Puhaskasum 2010. aastal oli 982 684 (2009: 892 811) krooni, kasvades eelmise aastaga võrreldes 10,1%.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu (tuh EEK)	7 665	6 826
Müügitulu kasv	12,3%	-41,6%
Äirentaablus %	14,1%	25,5%
Puhaskasum (tuh EEK)	983	893
Puhasrentaablus %	12,8%	13,1%
ROA	32,3%	38,6%
ROE	41,8%	50,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/müügitulu 2010*100

Äirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

2010. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 390 547 (2009: 141 664) krooni.

Refleks OÜ aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 8 inimest ning tööjõukulud moodustasid kokku 2 542 545 (2009: 2 207 269) krooni, millest palgakulu oli 1 891 774 (2009: 1 648 727) krooni ja sotsiaalmaksud 650 771 (2009: 558 542) krooni. Juhatus oli 2010. aastal üheliikmeline. Juhatusel liikmetele 2010. aastal tasusid ei makstud.

2011. aasta peamiseks tegevuseesmärgiks on kasvatada ettevõtte tulubaasi ja äirentaablust.

Tarmo Ojakäär

Juhatusel liige

26.02.2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Refleks OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Refleks OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Refleks OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tarmo Ojakäär

Juhatuse liige

26.02.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 772 101	1 475 962	
Nõuded ja ettemaksed	692 382	707 852	2
Kokku käibevara	2 464 483	2 183 814	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	130 000	0	2,3
Materiaalne põhivara	419 007	85 063	4
Immateriaalne põhivara	29 726	45 938	5
Kokku põhivara	578 733	131 001	
Kokku varad	3 043 216	2 314 815	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 970	
Võlad ja ettemaksed	693 702	542 015	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	693 702	547 985	
Kokku kohustused	693 702	547 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 322 830	830 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	982 684	892 811	
Kokku omakapital	2 349 514	1 766 830	
Kokku kohustused ja omakapital	3 043 216	2 314 815	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	7 665 131	6 825 711	9
Muud äritulud	52	3 376	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 172 330	-1 999 336	
Mitmesugused tegevuskulud	-776 969	-805 715	
Tööjõukulud	-2 542 545	-2 207 269	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72 815	-19 796	
Muud ärikulud	-18 233	-54 062	
Ärikasum (-kahjum)	1 082 291	1 742 909	
Finantstulud ja -kulud	6 722	27 117	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 089 013	1 770 026	
Tulumaks	-106 329	-877 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	982 684	892 811	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 082 291	1 742 909	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72 815	19 796	4,5
Kokku korrigeerimised	72 815	19 796	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 470	-628 678	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	151 687	-261 370	
Makstud intressid	-605	-915	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-877 215	
Kokku rahavood äritegevusest	1 215 329	-5 473	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-390 547	-141 664	4,5
Antud laenud	-130 000	0	3
Laekunud intressid	7 707	28 791	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-512 840	-112 873	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 970	0	
Makstud dividendid	-400 000	-3 300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-405 970	-3 300 000	
Kokku rahavood	296 519	-3 418 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 475 962	4 895 067	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	296 519	-3 418 346	
Valuutakursside muutuste mõju	-380	-759	11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 772 101	1 475 962	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 130 019	4 174 019
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	892 811	892 811
Makstud dividendid	0	0	-3 300 000	-3 300 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 722 830	1 766 830
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	982 684	982 684
Makstud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2010	40 000	4 000	2 305 514	2 349 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud Eesti Raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt.

Raamatupidamise aruanded on koostatud eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval ehk päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks.

Raha

Raha ja rahaekvivalentideks rahavoogude aruandes on raha kassas, raha arvelduskontodel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille kasutisiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 10 000 krooni. Vara, mis ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Põhivara näidatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Parenduskulud on liidetud põhivara maksumusele. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	2 – 5 aastat
muu materiaalne põhivara	2 – 5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulist mõju omavaid omanikke;
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda;
- eelpoolloetletud isikute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	633 884	653 737
Muud nõuded	134 477	0
Laenu nõuded	130 000	0
Intressinõuded	4 477	0
Ettemaksed	54 021	54 115
Kokku Nõuded ja ettemaksed	822 382	707 852

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	130 000		130 000	
Intressinõuded	4 477	4 477		
Kokku muud nõuded	134 477	4 477	130 000	

Laenunõuded koosnevad nõuetest seotud osapoole Pütsep ja Ojakäär OÜ vastu.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Jääkmaksumus	6 625	2 508	9 133
Ostud ja parendused	48 609	44 416	93 025
Muud ostud ja parendused	48 609	44 416	93 025
Kapitaliseeritud laenukulutused	-11 552	-5 543	-17 095
31.12.2009			
Jääkmaksumus	43 682	41 381	85 063
Ostud ja parendused	28 449	362 098	390 547
Amortisatsioonikulu	-24 032	-32 571	-56 603
31.12.2010			
Jääkmaksumus	48 099	370 908	419 007

2010. aasta investeeringud materiaalsesse põhivarasse on seotud Refleks OÜ kontori üleviimisega ja väljaehitamisega uuel rendipinnal.

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	48 640	48 640
Amortisatsioonikulu	-2 702	-2 702
31.12.2009		
Jääkmaksumus	45 938	45 938
Amortisatsioonikulu	-16 212	-16 212
31.12.2010		
Soetusmaksumus	48 640	48 640
Akumuleeritud kulum	-18 914	-18 914
Jääkmaksumus	29 726	29 726

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	228 253	48 688
Võlad töövõtjatele	240 504	219 860
Maksuvõlad	224 945	273 467
Kokku võlad ja ettemaksed	693 702	542 015

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	121 648	107 337
Puhkusetasude kohustus	118 856	112 523
Kokku võlad töövõtjatele	240 504	219 860

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 602 670	6 690 165
Leedu	7 899	25 035
Soome	1 565	75 244
Rumeenia	0	1 314
Saksamaa	0	33 953
Läti	52 997	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 665 131	6 825 711
Kokku müügitulu	7 665 131	6 825 711
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Reklaamiteenused	7 665 131	6 825 711
Kokku müügitulu	7 665 131	6 825 711

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 891 774	1 648 727
Sotsiaalmaksud	650 771	558 542
Kokku tööjõukulud	2 542 545	2 207 269
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	7 707	28 791
Intressikulud	-605	-915
Muud intressikulud	-605	-915
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-380	-759
Kokku finantstulud ja -kulud	6 722	27 117

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 477	0

2010. aastal ei ole juhatusele arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Refleks OÜ (registrikood: 11154048) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO OJAKÄÄR	Juhatuse liige	26.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 322 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	982 684
Kokku	2 305 514
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 000 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 322 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	982 684
Kokku	2 305 514
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	7665131	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Pütsep	37202292733	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Tarmo Ojakäär	37904094713	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6645244
Faks	+372 6645241
Mobiiltelefon	+372 56615110
E-posti aadress	tarmo@refleks.ee