

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing RATEL COMPLEX

registrikood: 10546131

tänava/talu nimi, Jääraku tee 43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12014

e-posti aadress: meelis@juuksed.ee

Sisukord

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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Täiendav lisa 1	12

Tegevusaruanne

OÜ Ratel Complex põhitegevus on telefonide ost, müük ja koolitustegevus ja transporditeenuste osutamine ning interneti vahendusel juuksehooldusvahendite müük (EMTAK koodid on **49411**- kaubavedu maanteedel , 47911 Jaemüük posti või Interneti teel, **70221** Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine ja muud, **45111** Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük)

OÜ Ratel Complex töötajate 2010 aasta detsembri seisuga arv 2 , 2009 .aasta palgafond on 150760 krooni . Keskmine töötajate palk on 6281 krooni

Osaühingu juhatuse hinnangul oli 2010 majandusaasta finants- ja majandusseis rahuldav. 2010a. tööõnnetusi ei toimunud.

Järgnevalt esitame olulisemad suhtarvud ettevõtte majandustegevuse analüüsiks:

	2010	2009
Käibe kasv (kahanemine)	24,5 %	-55,0 %
Puhasrentaablus	-5,56 %	0,02 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,16	3,43
ROA	-18,2 %	-0,04 %
ROE	-18,6%	0,04 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

2. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

3. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab toodud OÜ Ratel Complex raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Meelis Krääman
Juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	69 283	429 129
Nõuded ja ettemaksed	440 000	183 456
Kokku käibevara	509 283	612 585
Põhivara		
Materiaalne põhivara	28 407	28 407
Kokku põhivara	28 407	28 407
Kokku varad	537 690	640 992
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	39 358	49 753
Kokku lühiajalised kohustused	39 358	49 753
Kokku kohustused	39 358	49 753
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 239	574 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 907	-22 978
Kokku omakapital	498 332	591 239
Kokku kohustused ja omakapital	537 690	640 992

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 668 151	1 339 707
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 269 559	-832 235
Mitmesugused tegevuskulud	-291 103	-51 671
Tööjõukulud	-200 721	-479 026
Ärikasum (-kahjum)	-93 232	-23 225
Finantstulud ja -kulud	325	247
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 907	-22 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 907	-22 978

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-93 232	-23 225
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-256 544	229 048
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 395	-36 151
Laekunud intressid	325	247
Kokku rahavood äritegevusest	-359 846	169 919
Kokku rahavood	-359 846	169 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	429 129	259 210
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-359 846	169 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 283	429 129

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	574 217	614 217
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-22 978	-22 978
31.12.2009	40 000	551 239	591 239
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-92 907	-92 907
31.12.2010	40 000	458 332	498 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ratel Complex 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nii bilansis kui rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses partii keskmise hinnaga. Kütus võetakse arvele keskmise hinnaga, mis koosneb ostuhinnast ja jäägi hinnast.

Varud kantakse kuludesse keskmise hinnaga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 20-30% aastas
- arvutustehnika 20-30% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	371 691
Arvelduskontod	69 283	57 438
Kokku raha	69 283	429 129

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	0	7 932
Kokku nõuded ostjate vastu	0	7 932

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 767	5 054	
Üksikisiku tulumaks	2 030		5 012
Sotsiaalmaks	4 811		18 662
Töötuskindlustusmaksed	612		997
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 220	5 054	24 671

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	174 789	174 789	174 789
Akumuleeritud kulum	-146 382	-146 382	-146 382
Jääkmaksumus	28 407	28 407	28 407
31.12.2009			
Soetusmaksumus	174 789	174 789	174 789
Akumuleeritud kulum	-146 382	-146 382	-146 382
Jääkmaksumus	28 407	28 407	28 407
31.12.2010			
Jääkmaksumus	28 407	28 407	28 407

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
töötasu	12 138	19 642
Kokku võlad töövõtjatele	12 138	19 642

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

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

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 668 151	1 339 707
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 668 151	1 339 707
Kokku müügitulu	1 668 151	1 339 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
47911	8 704	1 002 207
49399	0	0
70221	1 160 280	337 500
45111	499 167	0
Kokku müügitulu	1 668 151	1 339 707

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 200 000	780 564
sisseostetud teenused	69 559	51 671
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 269 559	832 235

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	150 760	360 167
Sotsiaalmaksud	49 961	118 859
Kokku tööjõukulud	200 721	479 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 11 Täiendav lisa 1

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing RATEL COMPLEX (registrikood: 10546131) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KRÄMANN	Juhatuse liige	01.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 907
Kokku	458 332
2010 kahjuks kaetakse eelmiste perioodide kasumiga	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1160280	69.55%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	499167	29.92%	Ei
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	8704	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Krämann	37307170355	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	meelis@juuksed.ee