

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING REILEM

registrikood: 10284273

tänava/talu nimi, Siili 10-23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13413

telefon: +372 56663136

e-posti aadress: ivoliiv@i.ua

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Reilem alustas tegevust 1997. aastal.

2011. aastal oli OÜ Reilem müügitulu 8 148 (2010: 4 528) eurot. OÜ Reilem tegevuspiirkonnaks oli Ukraina Vabariik. Ettevõtte majandustegevuse resultaati oli positiivne 242 (2010: 127) eurot.

Põhivarasse investeeringuid majandusaastal ei tehtud (2010: 0 eurot). Majandusaasta tegevuse märksõnadeks olid kliendikesksus ja kvaliteetne teenindamine. 2011. aastaks oli eesmärk saavutada oluline käibekasv ning suurendada ettevõtte kasumlikkust. 2011. aasta jooksul täpsustati ettevõtte strateegiaid perioodiks aastani 2014.

Seisuga 31.12.2011 puudusid väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustused.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarvud	2011	2010
Müügitulude juurdekasvutempo (%)	220,61 %	78,18 %
Varade juurdekasvutempo (%)	17,66 %	2,98 %
Omakapitali juurdekasvutempo (%)	13,67 %	4,71 %
Käibe ärirentaablus (%)	2,97 %	2,81 %
Käibe puhasrentaablus (%)	2,97 %	2,81 %
Vara puhasrentaablus (%)	6,06 %	3,42 %
Omakapitali puhasrentaablus (%)	8,39 %	4,6 %
Soliidsuskordaja e. omakapitali osakaal (korda)	0,71	0,75
Maksevõime kordaja (korda)	3,46	3,99

Ettevõtte juhtimine

OÜ Reilemil oli 2011. aastal üheliikmeline juhatus koosseisus Ivo Liiv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 732	981	2
Nõuded ja ettemaksed	1 585	2 797	3, 4
Kokku käibevara	4 317	3 778	
Kokku varad	4 317	3 778	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 247	950	5, 6
Kokku lühiajalised kohustused	1 247	950	
Kokku kohustused	1 247	950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16	-111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242	127	
Kokku omakapital	3 070	2 828	
Kokku kohustused ja omakapital	4 317	3 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 148	4 528	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 590	-2 526	9
Mitmesugused tegevuskulud	-70	-548	10
Tööjõukulud	-223	-1 323	11
Muud ärikulud	-23	-4	
Ärikasum (kahjum)	242	127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242	127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242	127	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	242	127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 212	-3	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	297	-17	5
Kokku rahavood äritegevusest	1 751	107	
Kokku rahavood	1 751	107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	981	874	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 751	107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 732	981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-111	2 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)			127	127
31.12.2010	2 556	256	16	2 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			242	242
31.12.2011	2 556	256	258	3 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reilem 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

OÜ Reilem kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 598 eurot. Põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 598 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ainult ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud sündmusest tulenev eksisteeriv kohustus.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2009 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	540	869
Arvelduskontod	2 192	112
Kokku raha	2 732	981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 585	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 585	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	7	4
Muud nõuded	0	2 790	
Viitlaekumised	0	2 790	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 585	2 797	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0		7	
Sotsiaalmaks		0		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	7	4

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksuvõlad	0	4
Muud võlad	947	947
Dividendivõlad	947	947
Muud viitvõlad		
Saadud ettemaksed	300	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 247	951

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	947		947	
Kokku muud võlad	947		947	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	947		947	
Muud viitvõlad	0			
Kokku muud võlad	947		947	

Muud viitvõlad on väljamaksmata dividendid 1998.aastast.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400
Osa nimiväärtus on 6,39 eurot. Ainusosanikuks on juhatuse esimees Ivo Liiv, isikukood 36212140246, elukoht 76603 Harjumaa KEILA, Kanarbiku 1.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	8 148	4 528
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 148	4 528
Kokku müügitulu	8 148	4 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321	8 148	4 528
Kokku müügitulu	8 148	4 528

Müügitulu klassifikaator on EMTAK alusel 68321, see on üürikorterite haldus ja remonditööd.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Alltöövõtetutööd	7 590	2 526
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 590	2 526

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	70	548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70	548

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	166	984
Sotsiaalmaksud	57	338
Kokku tööjõukulud	223	1 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Osaühingu juhatuse esimehele ei maksta töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING REILEM (registrikood: 10284273) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO LIIV	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242
Kokku	258
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	258
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	258

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242
Kokku	258
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	258
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	8148	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Liiv	36312140246		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56663136
E-posti aadress	ivoliiv@i.ua