

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Reglett**registrikood: 10788897**

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 51-35
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10614

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56 46 3350

faks:

e-posti aadress: liia.tannbaum@gmail.ee

veebilehe aadress:

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 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Reglett peamine tegevusala on muud insener-tehnilised tegevused (EMTAK 71129).

2009.a. oli ettevõtte käive 180,3 tuhat krooni (2008.a. 435,9 tuhat krooni).

Aruandeaasta tulemuseks kujunes kahjum 59 700 krooni (2008.a. 43 271 krooni).

2009.a. töötas ettevõttes 1 töötaja (2008 1 töötaja). Arvestatud töötasude brutosumma oli 52,2 tuhat krooni (2008.a. 52,2 tuhat krooni).

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasu 2009.a. ei makstud.

OÜ Reglett põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal jätkata tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 5-12 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	610 808	732 175	2
Nõuded ja ettemaksed	280 271	210 934	3
Kokku käibevara	891 079	943 109	
Kokku varad	891 079	943 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 315	16 645	6
Kokku lühiajalised kohustused	24 315	16 645	
Kokku kohustused	24 315	16 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	882 464	839 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 700	43 271	
Kokku omakapital	866 764	926 464	
Kokku kohustused ja omakapital	891 079	943 109	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	180 257	435 901	9
Muud äritulud	271	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 950	-224 667	
Mitmesugused tegevuskulud	-98 832	-89 244	10
Tööjõukulud	-75 597	-71 081	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 119	
Ärikasum (-kahjum)	-75 851	49 790	
Finantstulud ja -kulud	16 151	-6 519	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 700	43 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 700	43 271	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-75 851	49 790
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 119
Muud korrigeerimised	12 576	-7 544
Kokku korrigeerimised	12 576	-6 425
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 337	-116 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 670	-19 477
Kokku rahavood äritegevusest	-124 942	-92 914
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3 575	1 025
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 575	1 025
Kokku rahavood	-121 367	-91 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	732 175	824 064
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-121 367	-91 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	610 808	732 175

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	839 193	883 193
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			43 271	43 271
31.12.2008	40 000	4 000	882 464	926 464
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-59 700	-59 700
31.12.2009	40 000	4 000	822 764	866 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reglett 2009 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.

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 hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid 20%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 30 %

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused: ik järgnevalt loetletud tingimused:

a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale

b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba üle

c) tulu müügitehingust saab usaldusväärtuselt mõõta

d)tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

e)tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	250 607	250 607
Arvelduskontod	60 201	81 568
Tähtajalised hoiused	300 000	400 000
Kokku raha	610 808	732 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	126 072	107 092
Muud nõuded	142 144	77 500
Ettemaksed	12 055	26 342
Kokku Nõuded ja ettemaksed	280 271	210 934

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 044	1 135
Üksikisiku tulumaks	830	834
Sotsiaalmaks	2 872	2 872
Kohustuslik kogumispension		174
Töötuskindlustusmaksed	366	78
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 112	5 094

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	30 521	21 614

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	17 203	11 551	7
Maksuvõlad	7 112	5 094	4
Kokku võlad ja ettemaksed	24 315	16 645	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	3 813	3 820
Puhkusetasureserv	13 390	7 731
Kokku võlad töövõtjatele	17 203	11 551

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 257	435 901
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	180 257	435 901
Kokku müügitulu	180 257	435 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muud insener-tehnilised tegevused	180 257	435 901
Kokku müügitulu	180 257	435 901

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	3 361	9 850	
Autokulud	75 015	63 404	5
Raamatupidamisteenused	14 000	11 000	
Muud	6 456	4 990	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 832	89 244	

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	56 260	53 320
Sotsiaalmaksud	18 989	17 761
Pensionikulu	348	0
Kokku tööjõukulud	75 597	71 081

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmele 2009.a. tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Reglett (registrikood: 10788897) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIA TANNBAUM	Juhatuse liige	28.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	882 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 700
Kokku	822 764
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	882 764
Kokku	882 764
Juhatus teeb ettepaneku aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt ja järele jääv vaba omakapital jaotamata jätta.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	180257	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liia Tannbaum	45609190210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	liia.tannbaum@gmail.ee