

304562 p/mer

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

17.12.2008

192

REGISTRIKAMER

REATON OÜ

Majandusaasta aruanne 2007

Harju Maakohus
Registriosakond
EISSA TULNUD

07.12.2008

.....

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Reaton OÜ
Äriregistri kood	11237254
Aadress	Laki 14a-207, Tallinn
Telefon	6835583
Faks	6 835584
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevusjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused.....	13
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6. Muud võlad.....	14
Lisa 7. Omakapital.....	14
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes....	15
Lisa 9. Muud äritulud.....	15
Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	15
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele.....	18
Osanike nimekiri.....	19

Tegevusaruanne

Reaton OÜ tegevusalaks on toiduainete hulgimüük. Eesti majanduse tegevusealade klassifikaatori järgi on 46391- toidukaupade spetsialiseerimata hulgimüük. Aruandeaastal loodud korralik kliendibaas. Kulu moodustas peamiselt jooksevkulud – palgad, rendid, kauba ostukulu. Seoses otsese vajaduse puudumisega, suuri investeeringuid põhivarasse ei tehtud. Arendustegevuse projektidena väärivad märkimist kliendiürituste korraldamine ja toidumessist osavõtt. Majandusaasta töötajate keskmine arv oli 3, palgakulu oli kr.545290, juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Olulised sündmused raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate telemusi, puuduvad

Selgitused ja kavandatavad tegevused ettevõtte majandusliku seisu parandamiseks: Kuna esimene tegevusaasta kulus kliendibaasi loomisele, töötajate leidmisele ja koolitamisele, ületasid investeeringud kasuminumbri.

Reatoni peamisteks klientideks on HoReCa (hotellid – restoranid - cateringid) ja jaemüügiettevõtted (toidukauplused). Seoses Reatoni unikaalselt laiale tooteportfellile ja kliendilähedasele suhtumisele ei ole ettevõttel ka märkimisväärselt palju tugevaid konkurente. Ettevõtte kulud on madalad ja puudub vajadus suurteks investeeringuteks lähitulevikus. Aruandeaastal kasum oli kr. 189936. Seoses eeltooduga kasvab ettevõtte kliendibaas, keskmine tellimuse summa ja müüdavate artiklite number pidevalt ning samas ei ole ette näha olulist kulutuste kasvu, seega suureneb ka kasum pidevalt.

Boris Gluhmans

juhatuse liige

.....

30.05.2008

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Reaton 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 Reaton OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ Reaton OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Boris Gluhmans

juhatuse liige

.....

30.05.....2008

Juhatuse liige

Bilanss

AKTIVA (varad)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha	1	1 105 785	1 240 111
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	1 423 346	793 425
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	4		828
Kokku		1 423 346	794 253
Käibevara kokku		2 529 131	2 034 364
 Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		28 913	11 300
Kokku		28 913	11 300
Põhivara kokku		28 913	11 300
AKTIVA (varad) KOKKU		2 558 044	2 045 664

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		2 069 898	1 976 451
<i>Võlad töövõtjatele</i>		40 149	22 165
<i>Maksuvõlad</i>	3	330 030	133 987
<i>Saadud ettemaksed</i>		14 970	0
Kokku		2 455 047	2 132 603
Lühiajalised kohustused kokku		2 455 047	2 132 603
KOHUSTUSED KOKKU		2 455 047	2 132 603
 OMAKAPITAL			
Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-126 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		189 936	-126 939
OMAKAPITAL KOKKU	7	102 997	-86 939
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		2 558 044	2 045 664

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2 007	2 006
Müügitulu	8	14 228 968	3 491 743
Muud äritulud	9		760
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	12 278 641	3 162 301
Mitmesuguse tegevuskulud		1 144 959	181 560
Tööjõukulud		545 290	276 862
Palgakulu		409 472	208 413
Sotsiaalmaksud		135 818	68 449
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	16 754	0
Muud ärikulud		44 755	
Ärikasum (-kahjum)		198 569	-128 220
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-8 633	453
Muud finantstulud ja -kulud			828
Kokku finantstulud ja -kulud		-8 633	1 281
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		189 936	-126 939
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		189 936	-126 939

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		198 569	-128 220
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	16 754	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		-628 710	-794 253
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		322 261	2 132 603
Kokku rahavood äritegevusest		-91 326	1 210 130
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-34 367	-11 300
Saadud intressid			828
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-34 367	-10 472
Rahavood finantseerimistegevusest			
Aktsiate emiteerimine			40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	40 000
Rahavood kokku		-125 693	1 239 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 240 111	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus			1 239 658
Valutakursside muutuste mõju		-8 633	453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 105 785	1 240 111

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005			0
Aruandeperioodi puhaskasum	40 000	-126 939	
Saldo 31.12.2006	40 000	-126 939	-86 939
Aruandeperioodi puhaskasum		189936	
Saldo 31.12.2007	40 000	62997	102997

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

Reaton OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Reaton OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Reaton OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osadest 100 % kuulub emaettevõttele SIA Reaton kes on Läti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas

summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2007.	31.12.2006.
Sularaha kassas	11397	25370
Pangakontod	1094388	1214741
Raha kokku	1105785	1240111

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007.	31.12.2006.
Ostjatelt laekumata arved	1423346	793424
Kokku	1423346	793424

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		278478	0	107615
Üksikisiku tulumaks	0	16397	0	8676
Sotsiaalmaks	0	31604	0	16193
Töötuskindlustusmakse	0	864	0	465
Kogumispensionimakse	0	1916	0	1038
Maksuintressid	0	771	0	
Kokku		330030	0	133987

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007.	31.12.2006.
Muud viitlaekumised		828
Muud lühiajalised nõuded kokku	0	828

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2005		
2006.a. toimunud muutused		
Soetused ja parendused	11 300	11 300
Saldo seisuga 31.12.2006	11 300	

Juhatuse liige

Soetusmaksumus		0
Jääkmaksumus	0	0

2007.a. toimunud muutused

Soetused ja parendused	34 367	34 367
Müük ja mahakandmised		0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-16 754	-16 754

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	45 667	45 667
Akumuleeritud kulum	-16 754	-16 754
Jääkmaksumus	28 913	28 913

Lisa 6. Muud võlad

	Saldo 31.12.2007.	Tagasimakse tähtaeg			Tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad emattevõtjale ja teistele	1989240	1989240			
Kokku	1989240				

	Saldo 31.12.2006.	Tagasimakse tähtaeg			Tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad emattevõtjale ja teistele	1939598	1939598			
Kokku	1939598				

Lisa 7. Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40	40
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40000	40000

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Toidukaupade spetsialiseerimata hulgimüük EMTAK kood 46391	14228968	3491742
Muud		
Kokku	14228968	3491742
Piirkond	2007	2006
Eesti	14165429	3430439
Läti	63539	61303
Kokku	14228968	3491742

Lisa 9. Muud äritulud

	2007	2006
Valuutakursi muutus	0	760
Kokku muud äritulud		760

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Ostetud kaubad müügiks	12278641	3162301
Kokku muud äritulud	12278641	3162301

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Reaton OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

2007		2006	
Ost	Müük	Ost	Müük

Teised konsolideerimis-grupi
ettevõtted

12279342

63359

3305124

69305

Kokku**12279342****63359****3305124****69305**

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-126939
2007. aasta puhaskasum	189936

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	62997
---	--------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	4000
Eraldised muudesse reservidesse	
Dividendideks	0
Aktiikapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	58997
---	--------------

Boris Gluhmans juhatus liige

30.05.2008

Juhatus liige

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele

Reaton OÜ juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Boris Gluhmans

juhatuse liige

.....

30.05.....2008

Juhatuse liige 

Osanike nimekiri

Reaton OÜ üle 10% osadega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 30.05.2008 seisuga oli alljärgnev:

1. SIA Reaton

Isiku- või registrikood:	LV40003015277
Aadress:	Viskalu 21, Riiä, LV-1026, Läti
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	02.03.2006