

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ RAHAKATEL

registrikood: 11281551

tänavatalu nimi, Sõpruse pst 202-115
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13416

maakond: Harju maakond

telefon: +3725036838

faks:

e-posti aadress: jyrimartin@gmail.com

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 Tööjõukulud	11
Lisa 3 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Rahakatel osutas finantsalase nõustamise ja finantsanalüüsi eest teenust teenust 140 000.- EEK'i eest, sisekujundusala nõustamise teenust ei osutatud.

2009. aastal OÜ Rahakatel palgal ei olnud ühtegi töötajat.

Juhatuse liikmetele 2009. aastal palka ei makstud.

Kuna kulud olid suhteliselt väikesed - 23 530.- EEK'i, siis majandusaasta lõppes 116 472.- EEK'ise kasumiga.

Aasta 2010 jooksul loodame osutada finantsalaseid konsultatsioone ja analüüse 150 000.- kuni 230 000.- EEK'i eest. Tööle ei ole plaanis kedagi võtta, seega loodame kulud hoida minimaalsetena ja teenida 100 000.- kuni 160 000.- EEK'i kasumit.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust OÜ Rahakatel raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Jüri Martin

Juhatuse liige

14.märts 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	34 109	
Kokku käibevara	34 109	
Kokku varad	34 109	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	252 956	
Kokku lühiajalised kohustused	252 956	
Kokku kohustused	252 956	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-379 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 472	
Kokku omakapital	-218 847	
Kokku kohustused ja omakapital	34 109	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	140 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 530	
Ärikasum (-kahjum)	116 470	
Finantstulud ja -kulud	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 472	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	140 000	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-23 530	
Kokku rahavood äritegevusest	116 470	
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-115 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 000	
Kokku rahavood	1 472	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 637	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 472	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 109	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-379 319	-335 319
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			116 472	116 472
31.12.2009	40 000	4 000	-262 847	-218 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rahakatel 2009 majandusaasta aruanne.
Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2009. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2009. a
Registrikood: 11281551
Aadress: Sõpruse pst. 202-115
Tallinn
Harjumaa 13416
Telefon: +3725036838
E-mail: jyrimartin@gmail.com

Põhitegevused: finants- ja investeerimistehingud omavahenditest, finantsalased konsultatsiooniteenused, sisekujundustööd.
Kõik majandusnäitajad on näidatud Eesti Kroonides (EEK).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Rahakatel raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara
Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 20 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

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

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust

on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel väliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, I skeemi puhul: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Seotud osapooled

OÜ Rahakatel käsitleb osapooli seotuks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle tehtavatele finants- ja tegevusotsustele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

2009 aastal puudusid OÜ Rahakatlal tööjõukulud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ RAHAKATEL (registrikood: 11281551) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MARTIN	Juhatuse liige	14.03.2010
Resolutsioon:	2010.-I aastal on plaanis jätkata finantsanalüüsi ja finantsnõustamise teenustega. Kulused on juba 2009.I aastal oluliselt kokkutõmmatud, seda joont kavatsen jätkata ka 2010.-I aastal ja sellega parandada oluliselt ettevõtte finantsolukorda.	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-379 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 472
Kokku	-262 847
Kahjum on plaanis katta 2009 aastal juba alanud kulude kärpimisega ja planeeritud on ka jätkata finantsanalüüsi ja finantsnõustamise teenuste osutamisega. Kuna potentsiaalsete klientidega on juba põhimõtteline kokkulepe olemas, siis ettevõtte omakapitali seis peaks 2010 aasta lõpuks oluliselt paranema.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	140000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Martin	37710270309	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyrimartin@gmail.com
Mobiiltelefon	+372 5036838