

OÜ REEF SR (RAINLA S.K.)

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Mai 57-46 80022 Pärnu linn Eesti Vabariik
Äriregistri kood	10356258
Telefon:	372 50 64 419
Põhitegevusala:	Postiveoteenused
Tegevjuht:	Sven Raidla
Aruandeaasta algus:	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2005
Audiitorkontroll:	Ei teostatud

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused.....	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 4. Kapitali- ja kasutusrent.....	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes (kroonides).....	13
Lisa 6. Muud ärikulud.....	13
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused.....	13
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Osanike nimekiri.....	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Reef SR jätkas 2005.a. aktiivset tegevust oma põhilisel tegevusalal – postiveoteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2005.aastal oli OÜ Reef SR müügitulu 329 274 krooni (2004.a. 203 753.-), mis on 61 % võrra suurem kui 2004.aastal. Müügitulust 64% moodustas postiveo teenus Eestis. Ettevõtte puhaskasum moodustas 17 601 krooni (2004.a. kasum 12 255.-)

Personal

Töölepingu alusel töötas osaühingus kaks töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 28 110 krooni.

Juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2006.aastal plaanitakse jätkata postiveo teenuse osutamist. Samuti on plaanis soetada kinnistu Pärnu linnas ja alustada tegevust kinnisvara arenduses.

Sven Raidla
juhataja

.....2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Reef SR 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 OÜ Reef SR finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Reef SR on jätkuvalt tegutsev.

Sven Raidla
juhataja

.....

.....2006

Bilanss

KROONIDES

	Lisa nr	31.12.2005	01.01.2005
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha		12 195	3 052
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		25 813	12 277
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	1	1
Ettemaksed teenuste eest		17 506	0
Kokku:		43 320	12 278
<i>KÄIBEVARA KOKKU</i>		<i>55 515</i>	<i>15 330</i>
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	3		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		132 662	143 869
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		9 495	0
Kokku:		142 157	143 869
<i>PÕHIVARA KOKKU</i>		<i>142 157</i>	<i>143 869</i>
AKTIVA (VARAD) KOKKU		197 672	159 199

juhatuse liige

.....2006

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED****Laenukohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad		605	276
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	4	26 872	25 060
Konverteeritvad võlakohustused		43 000	0
Kokku:		70 477	25 336

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		449	495
Võlad töövõtjatele		3 390	2 480
Maksuvõlad	2	3 757	2 319
Muud viitvõlad		1 119	818
Kokku:		8 715	6 112

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**79 192 31 448****PIKAAJALISED KOHUSTUSED****Pikaajalised laenukohustused**

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	4	59 712	86 584
Kokku:		59 712	86 584

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**59 712 86 584****KOHUSTUSED KOKKU****138 904 118 032****OMAKAPITAL**

Aktiikapital / osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Osade arv		1	1

Eelmiste perioodidejaotamata kasum		1 167	-11 088
---	--	-------	---------

Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 601	12 255
-----------------------------	--	--------	--------

OMAKAPITAL KOKKU**58 768 41 167****PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU****197 672 159 199**

Kasumiaruanne

KROONIDES

	Lisa nr	2005	2004
ÄRITULUD			
Müügitulu	5	329 274	203 753
Muud äritulud		168	1 152
ÄRITULUD KOKKU		329 442	204 905
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		98 194	0
Muud tegevuskulud		151 281	132 500
Tööjõukulud		37 523	39 719
s.h. palgakulud		28 110	29 760
sotsiaalmaksud		9 413	9 959
Põhivara kulum ja väärtuse langus		12 721	11 208
Muud ärikulud	6	4 879	85
ÄRIKULUD KOKKU		304 598	183 512
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		24 844	21 393
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-7 243	-9 142
muud finantstulud ja -kulud		0	4
Kokku:		-7 243	-9 138
KASUM (KAHJUM)			
ENNE TULUMAKSUSTAMIST		17 601	12 255
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		17 601	12 255

Rahavoogude aruanne

[alustades ärikasumist]

KROONIDES

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		24 844	21 393
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	12 721	11 208
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-31 042	-2 281
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 932	-419
Makstud intressid		-7 243	-9 142
Kokku rahavood äritegevusest		2 212	20 759
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	3	-11 009	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-11 009	4
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		51 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-8 000	0
Kapitalirendi põhiosa maksed	4	-25 060	-23 827
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		17 940	-23 827
RAHAVOOD KOKKU		9 143	-3 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		3 052	6 116
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		9 143	-3 064
Valuutakursside muutuste mõju			
		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		12 195	3 052

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	-11 088	0
2004. a puhaskasum	0	12 255	12 255
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	1 167	41 167
Aruandeperioodi puhaskasum	0	17 601	17 601
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	18 768	58 768

juhatuse liige

.....2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ OÜ Reef SR 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

OÜ OÜ Reef SR kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 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, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7 - 20%	Kuni 15 aastat
Muu inventar	20 - 33%	Kuni 5 aastat

juhatuse liige2006

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

juhatuse liige2006

Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused

(kroonides)

	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	2136	0	1 078
Erisoodustuse tulumaks	1	0	1	0
Üksikisiku tulumaks	0	218	0	261
Sotsiaalmaks	0	1 119	0	818
Kohustuslik kogumispension	0	54	0	50
Töötuskindlustusmaks	0	51	0	37
Maksuintressid	0	179	0	75
	1	3 757	1	2 319

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu mat.pv	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	160 110	0	160 110
Soetamine	0	11 009	11 009
Soetusmaksumus 31.12.2005	160 110	11 009	171 119
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	16 241	0	16 241
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	11 207	1 514	12 721
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	27 448	1 514	28 962
Jääkmaksumus 31.12.2004	143 869	0	143 869
Jääkmaksumus 31.12.2005	132 662	9 495	142 157

Lisa 4. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
(kroonides)	CITROEN BERLINGO
Soetusmaksumus 31.12.2005	160 110
Jääkmaksumus 31.12.2005	132 662
Kohustus seisuga 31.12.2005	86 584
sh makseperiood alla 1 aasta	26 872
sh makseperiood 1-5 aastat	59 712
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	25 060
Aruandeperioodil makstud intressid	7 243
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Lepingu lõpptähtaeg	18.12.2008
Keskmine intressimäär	7%

juhatuse liige2006

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 32 443 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

(kroonides)	Masinad ja seadmed
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	38 039
1-5 aastat	49 598
üle 5 aasta	0

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes
 (kroonides)

Tegevusala	Piirkond	2005	%	2004	%
Postiveoteenus	Eesti	209 274	63,56%	203 753	100%
Kaupade müük	Eesti	120 000	36,44%	0	0%
Kokku		329 274	100%	203 753	100%

Lisa 6. Muud ärikulud

(kroonides)

	2005	2004
Viivised, intressid MKS alusel	104	85
Tollimaks	4 775	0
Muud ärikulud kokku	4 879	85

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 18 768 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse (23/77) summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 606 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 13 162 krooni.

Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Reef SR 2005. majandusaasta aruande , mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt [30.04.2006](#).a. otsusega, allkirjastamine.

Majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest, tegevusaruandest ning juhatuse ettepanekust kasumi jaotamise kohta.

Juhataja

Sven Raidla

.....2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 167
2005. aasta puhaskasum (kahjum)	17 601
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005	18 768
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0
Aktiivkapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	0
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	18 768

Juhataja

Sven Raidla

.....2006

Osanike nimekiri

OÜ Reef SR omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.04.2006) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isiku- või registrikood	Aadress	Osa nimiväärtus	Hälte arv	Osa omandamise aeg
1. Sven Raidla	3750310422 6	Pärnu linn	40 000.-	40	1997.a.

Juhataja

Sven Raidla

.....2006

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing REEF SR (registrikood: 10356258) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sven Raidla (juhatuse liige)

Kinnitanud

15.06.2006