

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing REPTEKS

registrikood: 10015770

tänavatalu nimi, Koidu 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

postisihtnumber: 45201

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 5064484

faks:

e-posti aadress: ilmar.raap@mail.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 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Repteks põhitegevuseks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

2007. aastal osteti 10% OÜ Betonaator VX osakapitalist.

2009. aastal osteti 23% AS RRLektus aktsiakapitalist.

OÜ Repteks juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea Raamatupidamistavaga.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Repteks finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 538	69 440	2
Kokku käibevara	7 538	69 440	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	672 220	4 000	3
Kokku põhivara	672 220	4 000	
Kokku varad	679 758	73 440	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	195 000		4
Kokku lühiajalised kohustused	195 000		
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	412 820		5
Kokku pikaajalised kohustused	412 820		
Kokku kohustused	607 820		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	2 772	2 772	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 668	30 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 502	0	
Kokku omakapital	71 938	73 440	
Kokku kohustused ja omakapital	679 758	73 440	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused tegevuskulud	-60	
Muud ärikulud	-1 442	
Ärikasum (-kahjum)	-1 502	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 502	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 502	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 502	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 502	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-668 220	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-668 220	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	195 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	412 820	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	607 820	
Kokku rahavood	-61 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 440	69 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 538	69 440

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 772	30 668	73 440
31.12.2008	40 000	2 772	30 668	73 440
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 502	-1 502
31.12.2009	40 000	2 772	29 166	71 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi.

Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse Eesti kroonides tehingu päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse

välisvaluutapõhised rahalised varad ja kohustused ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursiga.

Ümberhindamisest saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud ja õiglases väärtuses kajastatud miterahalised varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse hindamispäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate

kahjumite võrra. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni

kliendi maksuvõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoliline, on kantud aruandeperioodil kuludesse ning näidatud

bilansis miinuskärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on

hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega

seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 10 000 EEK. Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuliseeritud kulumi võrra. Maad ei amortiseerita.

Põhivara kulum on arvestatud jääkmaksumuselt. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste amortisatsiooninormide järgi:

Hooned ja rajatised	3-10 %
Transpordivahendid	10-20 %
Muu põhivara	15-35 %
Maa	0 %

Kui materiaalse põhivara komponenti kajastatakse eraldi varaobjektina, siis selle komponendi asendamise, suuremahulise tehnilise ülevaatuse

ja olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse. Muid väljaminekeid kapitaliseeritakse ainult siis, kui tehtud kulutuste

tulemusena põhivarast tulevikuks saadav majanduslik kasu kasvab. Kõik muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil

kasumiaruandes kuluna.

Rendid

Kapitalirenditehinguks loetakse tehingut, mille kohaselt kõik olulised vara kasutamisega seotud õigused ja kohustused siirduvad ettevõttele. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kajastatakse vastavalt sellele kumb on madalam, kas põhivara õiglane väärtus või minimaalsete liisingmaksete nüüdisväärtus, miinus akumulunud kulum ning varade väärtuse vähenemisest tulenevad kahjumid. Renditud vara amortiseeritakse vastavalt kasulikule tööeale või rendiperioodile, sõltuvalt kumb on lühem.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes (järelmaksuga müük), siis kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Diskontomäärana kasutatakse keskmist sarnase tähtajaga turuintressi tehingu sõlmimise päeva seisuga.

Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril tekib dividendide nõudeõigus. Sidus- ja tütarettevõtjatelt saadava dividende ei kajastata tuluna, vaid kajastatakse investori investeeringute vähendamisenä bilansis.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	7 440	69 440
Arvelduskontod	98	
Kokku raha	7 538	69 440

Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	4 000	4 000
31.12.2008	4 000	4 000
Soetamine	668 220	668 220
31.12.2009	672 220	672 220

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	195 000	195 000		
Lühiajalised laenud kokku	195 000	195 000		
Laenukohustused kokku	195 000	195 000		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Muud võlad	412 820
Kokku võlad ja ettemaksed	412 820

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	607 820

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing REPEKS (registrikood: 10015770) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR RAAP	Juhatuse liige	14.09.2010
JÜRI SUURKIVI	Juhatuse liige	14.09.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 502
Kokku	29 166
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 166
Kokku	29 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Karp	36412095219	Eesti	23900 EEK
Ilmar Raap	36906182726	Eesti	2400 EEK
Heiki Kulu	37008112728	Eesti	800 EEK
Jüri Suurkivi	36408255218	Eesti	12900 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064484
Mobiiltelefon	+372 5103776
E-posti aadress	ilmar.raap@mail.ee