

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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

postisihthumber: 45201

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 5064484

faks:

e-posti aadress: ilmar.raap@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Osakapital	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9

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.

2010. aastal põhitegevust ei toimunud.

OÜ Repteks juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	9 878	7 538
Kokku käibevara	9 878	7 538
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	672 220	672 220
Kokku põhivara	672 220	672 220
Kokku varad	682 098	679 758
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	195 000	195 000
Kokku lühiajalised kohustused	195 000	195 000
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	412 820	412 820
Kokku pikaajalised kohustused	412 820	412 820
Kokku kohustused	607 820	607 820
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	2 772	2 772
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 166	30 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 340	-1 502
Kokku omakapital	74 278	71 938
Kokku kohustused ja omakapital	682 098	679 758

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	3 420	
Mitmesugused tegevuskulud		-60
Muud ärikulud	-1 080	-1 442
Ärikasum (-kahjum)	2 340	-1 502
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 340	-1 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 340	-1 502

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 340	-1 502
Kokku rahavood äritegevusest	2 340	-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	2 340	-61 902
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 538	69 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 340	-61 902
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 878	7 538

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 340	2 340
31.12.2010	40 000	2 772	31 506	74 278

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 miinusmärgiga. 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 akumuleeritud 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 kajastakse 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 kasutamise 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 õiglasel 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 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	607 820	607 820

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing REPEKS (registrikood: 10015770) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI SUURKIVI	Juhatuse liige	28.06.2011
ILMAR RAAP	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 340
Kokku	31 506
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 228
Kokku	1 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	3420	100.00%	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 5103776
Mobiiltelefon	+372 5064484
E-posti aadress	ilmar.raap@mail.ee