

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Keila Rattapood

registrikood: 11360983

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 17

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76607

telefon: +372 5248616, +372 5180927, +372 6737666

e-posti aadress: keilarattapood@hotmail.ee

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Keila Rattapood põhitegevuseks 2010 aastal oli spordikaupade jaemüük ning sellega kaasnevate sporditarvete (jalgrattad, suusad) hooldus. Ettevõtte rendib kauplusepinda Keila Tervisekeskusest nendega samas hoones Keila linnas Paldiski mnt.17.

Ettevõtte on kavas jätkata järgneval majandusaastal samadel tegevusaladel. Kavas on leida uusi tarnijaid, et uuendada ja suurendada kauba nomenklatuuri ja teenida kasumit.

Kevad-suvi-sügis perioodil oli põhiliseks kaubaartikliks jalgrattad ja nende lisavarustus. Samuti teostati jalgrataste, rulluisude hooldust ja remonti. Talveperioodil oli tegevuseks suuskade ja suusavarustuse müük, rent ja hooldus.

Ettevõtte palgalist tööjõudu ei kasuta, kõiki tööülesandeid täidavad juhatuse liikmed. Neile maksti juhatuse liikme tasu summas 66197 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 123	10 881	1
Nõuded ja ettemaksed	60 446	13 812	1
Varud	526 025	302 347	1
Kokku käibevara	639 594	327 040	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 069	11 065	1
Kokku põhivara	4 069	11 065	
Kokku varad	643 663	338 105	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	97 500	66 173	1
Võlad ja ettemaksed	252 777	91 116	
Kokku lühiajalised kohustused	350 277	157 289	
Kokku kohustused	350 277	157 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 816	151 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 570	-14 758	
Kokku omakapital	293 386	180 816	
Kokku kohustused ja omakapital	643 663	338 105	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 345 416	1 318 956	
Muud äritulud	16	22	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-864 816	-954 277	
Mitmesugused tegevuskulud	-252 221	-239 459	
Tööjõukulud	-108 320	-124 648	2,3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 996	-6 996	
Muud ärikulud	-164	-536	
Ärikasum (-kahjum)	112 915	-6 938	
Finantstulud ja -kulud	-345	-7 820	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 570	-14 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 570	-14 758	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	112 915	-6 938
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 996	6 996
Kokku korrigeerimised	6 996	6 996
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 634	-11 137
Varude muutus	-223 678	17 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	161 661	21 931
Makstud intressid	-345	-7 820
Kokku rahavood äritegevusest	10 915	20 834
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 000	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	-28 673	-58 544
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 327	-28 544
Kokku rahavood	42 242	-7 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 881	18 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 242	-7 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 123	10 881

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	151 574	195 574
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-14 758	-14 758
31.12.2009	40 000	4 000	136 816	180 816
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			112 570	112 570
31.12.2010	40 000	4 000	249 386	293 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keila Rattapood 2010.aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontol olevat raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mitte tagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulm ja võimalikud väärtuse langusest tingitud allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eraldiseisvatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.s kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: IT-seadmed - 3 aastat ja muu inventaar - 5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud 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.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	66 197	82 924
Sotsiaalmaksud	42 123	41 724
Kokku tööjõukulud	108 320	124 648

Ettevõttel puuduvad palgalised töötajad. Tööjõukulud koosnevad ettevõtte juhatuse liikmetele arvestatud tasudest.

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	66 197	82 924

Eelnevatel perioodidel seotud osapoolte poolt antud laenu tagasimaksed toimuvad järgmisel aruande perioodil.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Keila Rattapood (registrikood: 11360983) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL SUSLOV	Juhatuse liige	30.06.2011
KOIT KULLERKANN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 570
Kokku	249 386

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	1268728	94.30%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	67271	5.00%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	9417	0.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Suslov	38107020212	Eesti	20000 EEK
Koit Kullerkann	36709120210	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6737666
Mobiiltelefon	+372 5248616
Mobiiltelefon	+372 5180927
E-posti aadress	keilarattapood@hotmail.ee