

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing REGINETT

registrikood: 10063622

tänavanimi: Ringtee 75A

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50105

telefon: +372 7341945

faks: +372 7315604

e-posti aadress: reginett@kodu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

REGINETT OÜ registreeriti äriregistris 1995.a. Ettevõtte peamine tegevuskoht asub Tartus, Lõunakeskuses.

Peamiseks tegevusalaks on kaubandus; kodu-, aia-, maastikuhoolduse-, ja metsatehnika müük ning hooldus.

Põhiliseks müügiartikliteks on kõrgekvaliteedilised Husqvarna, Toro, Shindaiwa, AL-KO metsa-ning aiatehnika tooted, HuqvarnaViking õmblusmasinad ja nende varuosad. Kohapeal teostatakse ka tehnilist hooldust ja remonttöid.

Tuleval majandusaastal planeeritakse jätkata samal tegevusalal ja teostada arenguväljaminekuid vastavalt tekkivatele vajadustele ja võimalustele.

Olulised finantsnäitajad:

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Maksevõime kattekordaja:	2,8	2,2
<i>valem: käibevarad/lühiajalised kohustused</i>		
Käiberentaablus:	5%	2%
<i>valem: aruandeaasta kasum/müügitulu</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 425	16 979	
Nõuded ja ettemaksed	22 407	45 450	2
Varud	715 031	319 531	3
Kokku käibevarad	759 863	381 960	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	117 452	102 330	4
Materiaalsed põhivarad	4 569	6 120	5
Kokku põhivarad	122 021	108 450	
Kokku varad	881 884	490 410	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	364 679	42 790	6
Kokku lühiajalised kohustised	364 679	42 790	
Kokku kohustised	364 679	42 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 590	407 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 585	32 968	
Kokku omakapital	517 205	447 620	
Kokku kohustised ja omakapital	881 884	490 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 463 034	1 337 490	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 191 738	-1 099 869	
Mitmesugused tegevuskulud	-123 191	-128 067	
Tööjõukulud	-90 781	-84 517	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 861	-2 940	
Ärikasum (kahjum)	54 463	22 097	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 122	15 871	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 585	37 968	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 585	32 968	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ REGINETT 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ja laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja viitlaekumised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis kas soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, lähtudes madalamast.

Varude allahindlust nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on varem kui üks aasta peale bilansipäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse reservkapital 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu ajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenus osutamisega seotud kulu on usaldusväärtelt määratav. Kauba müügitulu kajastatakse siis, kui kõik kauba omandiga seotud olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu kulud on usaldusväärtelt määratavad.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Tulumaksukohustus arvestatakse maksimaalselt 20/80 maksumääras võimalike dividendide summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas sidusettevõtjaid ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 102	15 102
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 305	7 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 407	22 407
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 596	32 596
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 854	12 854
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 450	45 450

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	715 031	319 531
Kokku varud	715 031	319 531

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11294175	ForGarden OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	22	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
ForGarden OÜ	102 330	15 122	117 452
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	102 330	15 122	117 452

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	28 773	28 773
Akumuleeritud kulum	-20 191	-20 191
Jääkmaksumus	8 582	8 582
Ostud ja parendused	478	478
Amortisatsioonikulu	-2 940	-2 940
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 251	29 251
Akumuleeritud kulum	-23 131	-23 131
Jääkmaksumus	6 120	6 120
Ostud ja parendused	1 310	1 310
Amortisatsioonikulu	-2 861	-2 861
31.12.2016		
Soetusmaksumus	30 561	30 561
Akumuleeritud kulum	-25 992	-25 992
Jääkmaksumus	4 569	4 569

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 497	47 497
Võlad töövõtjatele	4 465	4 465
Maksuvõlad	2 717	2 717
Muud võlad	310 000	310 000
Kokku võlad ja ettemaksed	364 679	364 679
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 431	35 431
Võlad töövõtjatele	4 530	4 530
Maksuvõlad	2 829	2 829
Kokku võlad ja ettemaksed	42 790	42 790

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	408 140	352 472
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	102 035	88 118
Kokku tingimuslikud kohustised	510 175	440 590

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 463 034	1 337 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 463 034	1 337 490
Kokku müügitulu	1 463 034	1 337 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade ja teenuste müük	1 463 034	1 337 490
Kokku müügitulu	1 463 034	1 337 490

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-68 076	-63 186
Sotsiaalmaksud	-25 568	-21 331
Kokku tööjõukulud	-93 644	-84 517
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing REGINETT (registrikood: 10063622) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LUSIKAS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 585
Kokku	510 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	510 175
Kokku	510 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1463034	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kriisa	36212052728	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)
Jaan Lusikas	36302162729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7341945
Faks	+372 7315604
E-posti aadress	reginett@kodu.ee