

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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	2015	2014
Maksevõime kattekordaja:	2,2	6,3
<i>valem: käibevarad/lühiajalised kohustused</i>		
Käiberentaablus:	2%	1%
<i>valem: aruandeaasta kasum/müügitulu</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 979	27 467	
Nõuded ja ettemaksed	45 450	39 439	2
Varud	319 531	337 077	4
Kokku käibevara	381 960	403 983	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	102 330	86 460	5
Materiaalne põhivara	6 120	8 582	6
Kokku põhivara	108 450	95 042	
Kokku varad	490 410	499 025	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	42 790	64 373	
Kokku lühiajalised kohustused	42 790	64 373	
Kokku kohustused	42 790	64 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 622	418 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 968	9 043	
Kokku omakapital	447 620	434 652	
Kokku kohustused ja omakapital	490 410	499 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 337 490	1 314 744	10
Muud äritulud	0	34 520	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 099 869	-1 138 077	
Mitmesugused tegevuskulud	-128 067	-134 551	11
Tööjõukulud	-84 517	-75 682	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 940	-6 437	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 097	-5 483	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15 871	14 526	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 968	9 043	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 968	9 043	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 097	-5 483	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 941	6 437	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-34 520	
Kokku korrigeerimised	2 941	-28 083	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 011	-797	
Varude muutus	17 546	-69 175	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 583	-8 264	
Kokku rahavood äritegevusest	14 990	-111 802	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-478	-3 546	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	87 960	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-478	84 414	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	0	
Kokku rahavood	-10 488	-27 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 467	54 855	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 488	-27 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 979	27 467	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	418 579	425 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 043	9 043
31.12.2014	6 391	639	427 622	434 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 968	32 968
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2015	6 391	639	440 590	447 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ REGINETT 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtteil 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 investeering 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu vara	10

Finantskohustused

Finantskohustused (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 alates 01.01.2015 20/80 maksumääras (kuni 31.12.2014:21/79 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 596	32 596	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 854	12 854	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 450	45 450	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 439	39 439	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 439	39 439	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	319 531	337 077
Kokku varud	319 531	337 077

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	2 727
Üksikisiku tulumaks	0	792	1 246
Sotsiaalmaks	0	1 815	2 788
Kohustuslik kogumispension	0	90	148
Töötuskindlustusmaksed	0	132	230
Ettemaksukonto jääk	12 854		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 854	2 829	7 139

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11294175	ForGarden OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	22	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
ForGarden OÜ	86 460	15 870	102 330
Kokku	86 460	15 870	102 330

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	25 226	25 226
Akumuleeritud kulum	-17 216	-17 216
Jääkmaksumus	8 010	8 010
Ostud ja parendused	3 547	3 547
Amortisatsioonikulu	-2 975	-2 975
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 431	35 431	
Võlad töövõtjatele	4 530	4 530	
Maksuvõlad	2 829	2 829	3
Kokku võlad ja ettemaksed	42 790	42 790	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 968	53 968	
Võlad töövõtjatele	3 266	3 266	
Maksuvõlad	7 139	7 139	3
Kokku võlad ja ettemaksed	64 373	64 373	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	352 472	342 098
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	88 118	85 524
Kokku tingimuslikud kohustused	440 590	427 622

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 337 490	1 314 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 337 490	1 314 744
Kokku müügitulu	1 337 490	1 314 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 337 490	1 314 744
Kokku müügitulu	1 337 490	1 314 744

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Halduskulud	-70 988	-66 024
Reklaamikulud	-24 796	-45 083
Bürookulud	-19 212	-8 515
Muu tegevuskulu	-13 071	-14 929
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-128 067	-134 551

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-63 186	-56 433
Sotsiaalmaksud	-21 331	-19 249
Kokku tööjõukulud	-84 517	-75 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

osaühing REGINETT (registrikood: 10063622) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LUSIKAS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 968
Kokku	440 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1337490	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
Jaan Lusikas	36302162729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

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