

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing REGINETT

registrikood: 10063622

tänava nimi, Ringtee

maja number: 75A

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	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	2013	2012
Maksevõime kattekordaja:	5,39	3,47
<i>valem: käibevarad/lühiajalised kohustused</i>		
Käiberentaablus:	6%	1%

valem: aruandeaasta kasum/müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 855	19 430	
Nõuded ja ettemaksed	38 642	32 824	2
Varud	267 902	307 665	3
Kokku käibevara	361 399	359 919	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	71 934	67 490	5
Kinnisvarainvesteeringud	56 903	60 365	6
Materiaalne põhivara	8 010	378	7
Kokku põhivara	136 847	128 233	
Kokku varad	498 246	488 152	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 500	
Võlad ja ettemaksed	72 637	100 348	8
Kokku lühiajalised kohustused	72 637	103 848	
Kokku kohustused	72 637	103 848	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 274	373 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 305	3 485	
Kokku omakapital	425 609	384 304	
Kokku kohustused ja omakapital	498 246	488 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 194 999	1 088 804	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-934 828	-896 239	
Mitmesugused tegevuskulud	-135 500	-121 760	12
Tööjõukulud	-83 151	-71 430	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 070	-2 039	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 450	-2 664	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 444	6 148	5
Muud finantstulud ja -kulud	411	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 305	3 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 305	3 485	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 450	-2 664	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 070	2 039	6,7
Kokku korrigeerimised	5 070	2 039	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 818	-48 728	
Varude muutus	39 763	18 758	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 711	41 149	
Kokku rahavood äritegevusest	47 754	10 554	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 240	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 240	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 500	
Saadud laenude tagasimaksud	-3 500	0	
Makstud intressid	411	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 089	3 500	
Kokku rahavood	35 425	14 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 430	5 376	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 425	14 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 855	19 430	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	639	423 789	430 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 485	3 485
Muud muutused omakapitalis	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2012	6 391	639	377 274	384 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41 305	41 305
31.12.2013	6 391	639	418 579	425 609

Täiendav info osakapitali kohta on esitatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ REGINETT 2013. 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.

ÕÜ REGINETT kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse sätestatud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh.kassa, pangakontod.

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 investeering algsele 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 ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud kirjel kajastatakse nõudeid ostjate vastu ja muud nõuded.

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud on algselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu- ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Kinnisvarainvesteeringult arvestatakse amortisatsiooni sarnaselt materiaalse põhivara arvestuspõhimõttega. Maad ei amortiseerita.

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 tööeest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	50
Muu põhivara	10

Finantskohustused

Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on varem kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

astavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulude kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse müügitulude ajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulude ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Kauba müügitulude 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 usaldusväärselt määratavad.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Perioodikuludid i kapitaliseerita.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksudkohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Tulumaksudkohustust arvestatakse maksimaalselt 21/79 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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	37 864	37 864	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	778	778	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 642	38 642			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 871	28 871	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 953	3 953	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 824	32 824			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	890	0	699
Sotsiaalmaks	0	1 794	0	1 470
Kohustuslik kogumispension	0	81	0	84
Töötuskindlustusmaksed	0	163	0	197
Ettemaksukonto jääk	778		3 953	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	778	2 928	3 953	2 450

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	267 902	307 665
Kokku varud	267 902	307 665

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	ForGarden OÜ	Eesti	Kaubandus	22	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
ForGarden OÜ	67 490	4 444	71 934
Kokku	67 490	4 444	71 934

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	69 238	69 238
Akumuleeritud kulum	-7 431	-7 431
Jääkmaksumus	61 807	61 807
Amortisatsioonikulu	-1 442	-1 442
31.12.2012		
Soetusmaksumus	69 238	69 238
Akumuleeritud kulum	-8 873	-8 873
Jääkmaksumus	60 365	60 365
Amortisatsioonikulu	-3 462	-3 462
31.12.2013		
Soetusmaksumus	69 238	69 238
Akumuleeritud kulum	-12 335	-12 335
Jääkmaksumus	56 903	56 903

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 093	16 093
Akumuleeritud kulum	-15 118	-15 118
Jääkmaksumus	975	975
Amortisatsioonikulu	-490	-490
Muud muutused	-107	-107
31.12.2012		
Soetusmaksumus	15 986	15 986
Akumuleeritud kulum	-15 608	-15 608
Jääkmaksumus	378	378
Ostud ja parendused	9 240	9 240
Amortisatsioonikulu	-1 608	-1 608
31.12.2013		
Soetusmaksumus	25 226	25 226
Akumuleeritud kulum	-17 216	-17 216
Jääkmaksumus	8 010	8 010

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	65 970	65 970	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 739	3 739	0	0	
Maksuvõlad	2 928	2 928	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	72 637	72 637			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	93 400	93 400	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 498	4 498	0	0	
Maksuvõlad	2 450	2 450	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	100 348	100 348			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	355 537	298 046
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	94 510	79 228
Kokku tingimuslikud kohustused	450 047	377 274

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 194 999	1 088 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 194 999	1 088 804
Kokku müügitulu	1 194 999	1 088 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 194 999	1 088 804
Kokku müügitulu	1 194 999	1 088 804

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Halduskulud	-79 970	-58 799
Reklaamikulud	-31 579	-33 735
Bürookulud	-10 881	-11 432
Muu tegevuskulu	-13 070	-17 794
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-135 500	-121 760

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-62 792	-53 839
Sotsiaalmaksud	-20 359	-17 591
Kokku tööjõukulud	-83 151	-71 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

osaühing REGINETT (registrikood: 10063622) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LUSIKAS	Juhatuse liige	30.06.2014
ANDRES KRIISA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 305
Kokku	418 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1194999	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