

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
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 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	2012	2011
---------------------------	------	------

Maksevõime kattekordaja:

3,47	6,18
------	------

valem: likviidne vara+nõuded+varud/lühiajalised kohustused+võlad

Käiberentaablus:	1%	12%
------------------	----	-----

valem: aruandeaasta kasum/müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 430	5 376	
Nõuded ja ettemaksed	32 824	34 095	2
Varud	307 665	326 423	4
Kokku käibevara	359 919	365 894	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	67 490	61 342	5
Kinnisvarainvesteeringud	60 365	61 807	6
Materiaalne põhivara	378	975	7
Kokku põhivara	128 233	124 124	
Kokku varad	488 152	490 018	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 500	0	
Võlad ja ettemaksed	100 348	59 199	8
Kokku lühiajalised kohustused	103 848	59 199	
Kokku kohustused	103 848	59 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 789	297 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 485	126 550	
Kokku omakapital	384 304	430 819	
Kokku kohustused ja omakapital	488 152	490 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 088 804	1 099 123	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-896 239	-817 850	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 760	-99 952	12
Tööjõukulud	-71 430	-68 946	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 039	-4 799	6,7
Ärikasum (kahjum)	-2 664	107 576	
Finantstulud ja -kulud	6 149	18 974	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 485	126 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 485	126 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 664	107 576	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 039	4 799	6,7
Kokku korrigeerimised	2 039	4 799	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 728	-8 983	
Varude muutus	18 758	-143 348	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 149	14 332	
Kokku rahavood äritegevusest	10 554	-25 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-52 088	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 500	-52 088	
Kokku rahavood	14 054	-77 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 376	83 088	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 054	-77 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 430	5 376	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	297 239	304 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	126 550	126 550
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ REGINETT 2012. 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.

OÜ 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 algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahumis kui muudel omakapitali kirjetel) ja laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed 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 arvelevõetud 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 tööeast.

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.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Tulumaksukohustus 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenus osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt 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 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. Perioodikulud ei kapitaliseerita.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	32 070	32 070	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 025	2 025	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 095	34 095			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	868
Üksikisiku tulumaks	0	699	0	619
Sotsiaalmaks	0	1 470	0	1 315
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	62
Töötuskindlustusmaksed	0	197	0	167
Ettemaksukonto jääk	3 953		2 025	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 953	2 450	2 025	3 031

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	307 665	326 423
Kokku varud	307 665	326 423

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	ForGarden OÜ	Eesti	kaubandus	22	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
ForGarden OÜ	61 342	6 148	67 490
Kokku	61 342	6 148	67 490

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	69 238	69 238
Akumuleeritud kulum	-3 970	-3 970
Jääkmaksumus	65 268	65 268
Amortisatsioonikulu	-3 461	-3 461
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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	16 093	16 093
Akumuleeritud kulum	-13 780	-13 780
Jääkmaksumus	2 313	2 313
Amortisatsioonikulu	-1 338	-1 338
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	52 978	52 978			
Võlad töövõtjatele	3 190	3 190			
Maksuvõlad	3 031	3 031			3
Kokku võlad ja ettemaksed	59 199	59 199			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	298 046	334 793
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	79 228	88 996
Kokku tingimuslikud kohustused	377 274	423 789

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 088 804	1 096 771
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 088 804	1 099 123
Kokku müügitulu	1 088 804	1 099 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 088 804	1 099 123
Kokku müügitulu	1 088 804	1 099 123

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Halduskulud	-58 799	-63 144
Reklaamikulud	-33 735	-24 672
Bürookulud	-11 432	-8 416
Muu tegevuskulu	-17 794	-3 720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-121 760	-99 952

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-53 839	-51 447
Sotsiaalmaksud	-17 591	-17 499
Kokku tööjõukulud	-71 430	-68 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

osaühing REGINETT (registrikood: 10063622) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LUSIKAS	Juhatuse liige	29.06.2013
ANDRES KRIISA	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 485
Kokku	377 274
Jaotamine	
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1088804	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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