

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 Maksude ettemaksed 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 ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

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

Põhiliseks müügiartikliteks on kõrgekvaliteedilised Husqvarna, Toro, Stihl, Shindaiwa 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	2010	2009
Maksevõime kattekordaja:	5,33	2,12
valem: likviidne vara+nõuded+varud/lühiajalised kohustused+võlad		
Käiberentaablus:	9,4%	3,3 %
valem: aruandeaasta kasum/müügitulu		
Firma aktiva tulukus (ROA):	27%	9%
valem: aruandeaasta kasum/((algbilanss+lõppbilanss)/2)		
Omakapitali tulukus (ROE):	30%	11 %
Valem: aruandeaasta kasum/(lõppbilanss-laen-võlg-pikaajaline võlg)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 300 048	235 221	
Nõuded ja ettemaksed	392 911	526 132	2
Varud	2 864 496	2 512 626	4
Kokku käibevara	4 557 455	3 273 979	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	662 920	466 679	5
Kinnisvarainvesteeringud	1 021 227	1 075 394	6
Materiaalne põhivara	36 189	73 015	7
Kokku põhivara	1 720 336	1 615 088	
Kokku varad	6 277 791	4 889 067	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	815 000	815 000	
Võlad ja ettemaksed	702 012	728 945	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 517 012	1 543 945	
Kokku kohustused	1 517 012	1 543 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	9
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 235 122	2 839 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 415 657	395 426	
Kokku omakapital	4 760 779	3 345 122	
Kokku kohustused ja omakapital	6 277 791	4 889 067	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	14 997 993	12 139 477	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 405 549	-9 556 578	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 445 885	-1 486 998	11
Tööjõukulud	-837 057	-879 660	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-90 993	-58 299	6,7
Ärikasum (-kahjum)	1 218 509	157 942	
Finantstulud ja -kulud	197 148	237 484	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 415 657	395 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 415 657	395 426	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 218 509	157 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90 993	58 299	6,7
Kokku korrigeerimised	90 993	58 299	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	133 221	158 528	
Varude muutus	-351 870	958 258	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 933	-752 769	
Kokku rahavood äritegevusest	1 063 920	580 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-40 408	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 083 334	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-115 000	
Laekunud intressid	907	805	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	907	-1 237 937	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	815 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	815 000	
Kokku rahavood	1 064 827	157 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	235 221	77 900	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 064 827	157 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 300 048	235 221	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	10 000	2 839 696	2 949 696
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	395 426	395 426
31.12.2009	100 000	10 000	3 235 122	3 345 122
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 415 657	1 415 657
31.12.2010	100 000	10 000	4 650 779	4 760 779

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ REGINETT 2010. 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.

OÜ REGINETT kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse sätestatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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/kahjumis 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 nüüdisväärtusest. 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 netto realiseerimismaksumuses, lähtudes madalamast.

Varude allahindlust nende netto 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni 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 akumulieeritud 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
Muud varad	5

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 potentsiaalset 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

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Müügitulu on kajastatud vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	222 583	345 622	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	170 328	180 510	3
Kokku Nõuded ja ettemaksed	392 911	526 132	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	76 327	178 893	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 812	0	7 714
Sotsiaalmaks	0	15 840	0	17 820
Kohustuslik kogumispension	0	720	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	2 108	0	2 268
Ettemaksukonto jääk	170 328		1 617	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170 328	101 807	180 510	27 802

Lisa 4 Varud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	2 864 496	2 512 626
Kokku varud	2 864 496	2 512 626

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
ForGarden OÜ	Eesti	kaubandus	22	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
ForGarden OÜ	466 679	196 241	662 920	
Kokku:	466 679	196 241	662 920	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 083 334	1 083 334
Amortisatsioonikulu	-7 940	-7 940
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 083 334	1 083 334
Akumuleeritud kulum	-7 940	-7 940
Jääkmaksumus	1 075 394	1 075 394
Amortisatsioonikulu	-54 167	-54 167
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 083 334	1 083 334
Akumuleeritud kulum	-62 107	-62 107
Jääkmaksumus	1 021 227	1 021 227

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	211 389	211 389
Akumuleeritud kulum	-128 423	-128 423
Jääkmaksumus	82 966	82 966
Ostud ja parendused	40 408	40 408
Amortisatsioonikulu	-50 359	-50 359
31.12.2009		
Soetusmaksumus	251 797	251 797
Akumuleeritud kulum	-178 782	-178 782
Jääkmaksumus	73 015	73 015
Amortisatsioonikulu	-36 826	-36 826
31.12.2010		
Soetusmaksumus	251 797	251 797
Akumuleeritud kulum	-215 608	-215 608
Jääkmaksumus	36 189	36 189

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	600 205	656 191	
Võlad töövõtjatele	0	44 952	
Maksuvõlad	101 807	27 802	3
Kokku võlad ja ettemaksed	702 012	728 945	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Kaks osa nimiväärtusega 50 000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 963 674	12 136 757
Muud Euroopa Liidu riigid	34 319	2 720
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	14 997 993	12 139 477
Kokku müügitulu	14 997 993	12 139 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaupade müük	14 997 993	12 139 477
Kokku müügitulu	14 997 993	12 139 477

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Halduskulud	-985 041	-1 032 693
Reklaamikulud	-288 376	-263 032
Bürookulud	-117 668	-142 773
Muu tegevuskulu	-54 800	-48 500
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 445 885	-1 486 998

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-622 787	-683 640
Sotsiaalmaksud	-214 270	-196 020
Kokku tööjõukulud	-837 057	-879 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 650 779	3 235 122
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 236 283	859 969
Kokku tingimuslikud kohustused	5 887 062	4 095 091

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	815 000	815 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	288 000	288 000

Aruande digitaalallkirjad

osaühing REGINETT (registrikood: 10063622) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LUSIKAS	Juhatuse liige	29.06.2011
ANDRES KRIISA	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 235 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 415 657
Kokku	4 650 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	14997993	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