

MAJANDUSAASTA ARUANNE

majandusaasta algus 01.01.2006 lõpp 31.12.2006

Ärinimi	Osaühing REGINETT
Äriregistri kood	10063622
Põhitegevusala	KAUBANDUSTEGEVUS
Asukoha aadress	Ringtee 75 A Tartu Eesti Vabariik
Telefon	7 341 945
Fax	7 341 945
Juhatuse liikmed	Jaan Lusikas Andres Kriisa
Lisatud dokumendid	Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlakohustused.....	11
Lisa 7 Maksud.....	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu.....	12
Lisa 11 Muud tegevuskulud.....	12
Lisa 12 Potentsiaalsed kohustused.....	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	15

TEGEVUSARUANNE

REGINETT OÜ registreeriti äriregistris 16.02.1995.a. REGINETT OÜ tegevuskoht Tartus, Ringtee 75 a. Peamiseks tegevusalaks on kaubandus, kodu-, aia- ja metsatehnika müük ning hooldus.

Põhiliseks müügiartikliteks on kõrgekvaliteedilised Husqvarna metsa- ning aiatehnika tooted ja nende varuosad. Kohapeal teostatakse ka tehnilist hooldust ja remonttöid.

Majandusaastal investeringuid põhivaradesse 28 tuh krooni. Tuleval majandusaastal planeeritakse jätkata samal tegevusalal ja teostada arenguväljaminekuid vastavalt tekkivatele vajadustele ja võimalustele.

Olulised finantsnäitajad:

Peamised finantssuhtarvud	2006	2005
Maksevõime katekordaja: valem: likviidne vara+nõuded+varud/lühiajalised kohustused+võlad	1,59	1,32
Likviidsuse kordaja: valem: likviidne vara+nõuded/lühiajalised kohustused+võlad	0,47	0,33
Käiberentaablus: valem: puhaskasum/müügitulu	2,4%	1%
Omakapitali tulukus (ROE): Valem: puhaskasum/(lõppbilanss-laen-võlg-pikaajaline võlg)	26%	10%

Majandusaastal töötas 6 töölepinguga töötajat, arvestatud töötasukulude summa moodustas 742 tuh krooni. Juhatuse liikmetele makstud tasude suurus moodustas 90 tuh krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud OÜ REGINETT 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- ❖ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ❖ raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ REGINETT finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- ❖ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse hinnangul on OÜ REGINETT jätkuvalt tegutsev.

Andres Kriisa /Juhatuse liige/

Jaan Lusikas /Juhatuse liige/

Tartus, 25.04..2007.a.

BILANSS

Eesti kroonides

AKTIVA (varad)**Käibevara**

Raha

Lisa 31.12.06 31.12.05

2 371 729 110 125

Nõuded ostjate vastu

3 298 812 165 321

Ettemaksud teenuste eest

22 846 43 550

Varud

4 3 054 754 1 904 352

Käibevara kokku3 748 141 2 223 348**Põhivara**

Materiaalne põhivara

5 140 226 163 584

Põhivara kokku140 226 163 584**Aktiva kokku**3 888 367 2 386 932**PASSIVA (kohustused ja omakapital)****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused

6 1 100 000 900 000

Võlad tarnijatele

1 144 620 753 460

Maksuvõlad

7 0 29 392

Muud võlad

8 64 110 47 491

Lühiajalised kohustused kokku2 308 730 1 730 343**Kohustused kokku**2 308 730 1 730 343**Omakapital**

Osakapital

9 100 000 100 000

Kohustuslik reservkapital

10 000 10 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

546 589 59 901

Aruandeaasta kasum

923 048 486 688

Omakapital kokku1 579 637 656 589**Passiva kokku**3 888 367 2 386 932

KASUMIARUANNE

Eesti kroonides

	Lisa	<u>2006</u>	<u>2 005</u>
Äritulud			
Müügitulud	10	15 208 771	10 138 131
Muud äritulud		0	235 000
Äritulud kokku		15 208 771	10 373 131
Ärikulud			
Kaubad, materjal ja teenused		12 961 884	8 949 332
Mitmesugused tegevuskulud	11	641 277	516 080
Tööjõu kulud			
palgakulu		465 962	281 636
sotsiaalmaksud		153 768	92 939
Põhivara kulum	5	63 322	46 456
Ärikulud kokku		14 286 213	9 886 443
Ärikasum		922 558	486 688
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		490	0
Finantstulud ja -kulud kokku		490	0
Kasum enne tulumaksustamist		923 048	486 688
Aruandeaasta puhaskasum		<u>923 048</u>	<u>486 688</u>

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Eesti kroonides

	Lisa	2 006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		923 048	486 688
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum	5	63 322	46 456
Äritegevuse nõuete ja ettemaksete muutus		- 112 787	415 331
Varude muutus		- 1 150 402	844 819
Äritegevuse kohustuste ja ettemaksete muutus		578 387	- 1 863 445
Kokku rahavood äritegevusest		301 568	- 70 151
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	5	- 39 964	- 19 188
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-39 964	- 19 188
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	1 000 000	235 000
Laenude tagasimaksed	6	-800 000	-535 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		200 000	-300 000
Rahavood kokku		261 604	-89 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		110 125	199 464
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		371 729	110 125

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Eesti kroonides

	Osakapital nominaal- väärtuses	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.03.2005	100 000	10 000	59 901	169 901
2005 aruandeaasta kasum	-	-	486 688	486 688
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	10 000	546 589	656 589
2006 aruandeaasta kasum			923 048	923 048
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	10 000	1 469 637	1 579 637

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ REGINETT 2006. 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 seadu se sätestatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavalt kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kulusse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varude arvestus

Varusid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kui mb on madalam. Varude allahindlust nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitise renoveerimine 20%
- Muu materiaalne põhivara 25%

Kohustused

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.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservid

Vastavalt Äriseadustikus nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavast eraldisest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelneval perioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Sularaha kassas	258 687	4 220
Pangakontod	<u>112712</u>	<u>105 905</u>
	371 729	110 125

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Nõuded ostjate vastu	298 812	165 321
Muud nõuded	<u>22 846</u>	<u>43 550</u>
	321 658	208 871

Lisa 4 Varud

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Müügiks ostetud kaubad	<u>3 954 754</u>	<u>1 904 352</u>
	3 954 754	1 904 352

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	PÕHIVARA KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	520 142	520 142
Akumuleeritud kulum	-356 558	-356 558
Jääkmaksumus	163 584	163 584
2006.a. toimunud muutused		
Soetatud põhivara	39 964	39 964
Arvestatud kulum	-63 322	-63 322
Kogumist välja kantud varad	0	
Kogumist välja kantud kulum	0	
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	560 106	560 106
Akumuleeritud kulum	-419 880	-419 880
Jääkmaksumus	140 226	140 226

Lisa 6 Völakohustused

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osanike investeerimislaenud	<u>1 100 000</u>	<u>900 000</u>
	<u>1 100 000</u>	<u>900 000</u>

Lisa 7 Maksud

<u>Maksuliik</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
	<u>Ettem +/Võlg-</u>	<u>Ettem+./Võlg-</u>
Töötuskindlustusmakse	378	696
Sotsiaalmaks	13 860	19 140
Kinnipeetud tulumaks	5 751	8 636
Kohustuslik kogumispension	740	920
Käibemaks	-	41 933
Ettevõtte tulumaks	<u>1 617</u>	<u>1 617</u>
	+ 22 846	43 550/ - 29 392

Lisa 8 Muud võlad

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad töövõtjatele	35 508	30 438
Puhkusereserv	28 602	17 053
Muud võlad	1 084	252
	<u>64 110</u>	<u>47 491</u>

Lisa 9 Osakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv	2	2
Maksimaalne põhikirjaline osakapitali suurus	400 000	400 000

Lisa 10 Müügitulu

REGINETT OÜ müügitulu on toimunud Eestis, mis jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt

	<u>31.12.06</u>	<u>31.12.05</u>
Kaupade müük ja vahendus	15 208 771	10 138 131
Muud äritulud	0	235 000
	<u>15 208 771</u>	<u>10 373 131</u>

Lisa 11 Muud tegevuskulud

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Halduskulud	296 500	225 400
Bürookulud ja teenused	17 861	13 945
Reklaamikulud	252 797	215 335
Transport ja muud tegevuskulud	74 119	61 400
	<u>641 277</u>	<u>516 080</u>

Lisa 12 Potentsiaalsed kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Bilansis ei kajastu potentsiaalset tulumaksukohustust Firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljamaksmise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Firma jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 1 469 637 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendideks on 414 513 krooni

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus ettepanek on kasumit mitte jaotada:

Jaotamata kasumi jääk 546 589

Majandusaasta kasum **923 048**

Jaotamata kasumi jääk majandusaasta aruande
kinnitamise seisuga 1 469 637

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ REGINETT juhatus on koostanud 2006.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, kasumi jaotamise otsusest, raamatupidamise aruandest ja lisadest.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosolekul

27.04. 2007.a.

Jaan Lusikas _____
Juhatuseliige

Andres Kriisa _____
Juhatuseliige

Tartu Maakohtu Registriosakond**OSANIKE NIMEKIRI****2006.majandusaasta aruande kinnitamise seisuga**

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa
1.Andres Kriisa	Mõisavahe 47 -1 ,Tartu	36212052728	50 000 kr
2. Jaan Lusikas	Kivi 23-25, Tartu	36302162729	50 000 kr

Majandusaasta aruande allkirjad

osäühing REGINETT (registrikood: 10063622) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jaan Lusikas (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.06.2007