

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Renalko Kaubandus

registrikood: 10508366

tänavanimi: A.H.Tammsaare tee 134b

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12918

telefon: +372 6512240

faks: +372 6512249

e-posti aadress: renalko@renalko.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Renalko Kaubandus tegutseb aastast 1998.

Firma tegeleb nii jaekaubandusega kui ka hulgikaubandusega.

2012.a. majandusaastal toimus osaühingu parfumeeriatoodete jaemüük 21-es "Ideaal Kosmeetika" kaupluses. Kauplused asuvad suuremates kaubanduskeskustes üle Eesti.

2012.a. moodustas Renalko Kaubandus OÜ müügitulu 6 732 651 eurot. Hulgimüük moodustas sellest 23,85%. Võrreldes eelmise aastaga oli müügitulu tõus 8,24%.

2012.a. teostati müüki Läti, Leetu ja Soome.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Käibe muutus (%)	8,24%	5,06%
Brutokasumi määr (%)	7,92%	8,40%
Puhasrentaablus (%)	6,94%	6,99%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,71	4,08
ROA (%)	11,02%	11,43%
ROE (%)	14,58%	14,57%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = $(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} * 100$

Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Järgneval 2013.majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel ning müügikohtades. Põhirõhk on suunatud Eesti turule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	101 084	77 486	2
Nõuded ja ettemaksed	1 178 351	1 290 127	3
Varud	2 497 646	1 978 477	5
Kokku käibevara	3 777 081	3 346 090	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	436 883	401 206	6
Immateriaalne põhivara	24 660	57 985	7
Kokku põhivara	461 543	459 191	
Kokku varad	4 238 624	3 805 281	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 340	23 528	8,10
Võlad ja ettemaksed	1 015 820	797 082	11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	1 019 160	820 610	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 838	0	8,10
Kokku pikaajalised kohustused	17 838	0	
Kokku kohustused	1 036 998	820 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	15
Ülekurss	37 786	37 786	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 693 366	2 508 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 954	434 796	
Kokku omakapital	3 201 626	2 984 671	
Kokku kohustused ja omakapital	4 238 624	3 805 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 732 651	6 220 052	16
Muud äritulud	39 930	11 587	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 340 946	-3 276 507	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 479 966	-1 112 457	
Tööjõukulud	-1 177 307	-1 055 643	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240 435	-264 386	6,7
Muud ärikulud	-19	-76	
Ärikasum (kahjum)	533 908	522 570	
Finantstulud ja -kulud	-498	-2 828	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	533 410	519 742	
Tulumaks	-66 456	-84 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 954	434 796	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	533 908	522 570	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240 435	264 386	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-28 426	-83	
Muud korrigeerimised	-1 437	0	
Kokku korrigeerimised	210 572	264 303	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	111 776	-234 456	
Varude muutus	-519 169	70 772	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	218 738	12 832	
Kokku rahavood äritegevusest	555 825	636 021	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-219 530	-138 825	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 357	83	
Antud laenude tagasimaksed	0	31 956	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-188 173	-106 786	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 980	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 100	-90 759	
Makstud intressid	-498	-2 828	
Makstud dividendid	-250 000	-319 558	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-84 946	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-344 054	-504 071	
Kokku rahavood	23 598	25 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 486	52 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 598	25 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 084	77 486	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	37 786	320	2 828 131	2 869 433
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 196	37 786	320	2 828 131	2 869 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)				434 796	434 796
Makstud dividendid				-319 558	-319 558
Muud muutused omakapitalis	4			-4	0
31.12.2011	3 200	37 786	320	2 943 365	2 984 671
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	3 200	37 786	320	2 943 365	2 984 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)				466 955	466 955
Makstud dividendid				-250 000	-250 000
31.12.2012	3 200	37 786	320	3 160 320	3 201 626

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Renalko Kaubandus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil

müüdnud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Lepingupõhine immateriaalne vara, tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 5 aastat 33-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksете nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõttel oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78 ja kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Renalko Kaubandus OÜ arvelduskonto kuulub kontsernikonto koosseisu, mille omanikuks on Sandmani Grupi AS.

Renalko Kaubandus OÜ-ga seotud osapooled on:

Emaettevõtja on Raglor OÜ

Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted on Sandmani Grupi AS, Antista AS, Morelson OÜ, Metaan AS, Intratrans OÜ.

Kontsernikonto liikmed vastutavad kohustuste täitmise ees solidaarselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2007. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud languse Eesti reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	97 598	76 782
Arvelduskontod	3 486	704
Danske Bank Eesti	101	35
Nordea Pank	243	68
SEB Pank	3 142	601
Kokku raha	101 084	77 486

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	376 261	376 261		
Ostjatelt laekumata arved	376 261	376 261		
Muud nõuded	781 641	781 641		
Viitlaekumised	781 641	781 641		
Ettemaksed	20 449	20 449		
Tulevaste perioodide kulud	20 449	20 449		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 178 351	1 178 351		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	384 593	384 593		
Ostjatelt laekumata arved	384 593	384 593		
Muud nõuded	885 512	885 512		
Viitlaekumised	885 512	885 512		
Ettemaksed	20 022	20 022		
Tulevaste perioodide kulud	20 022	20 022		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 290 127	1 290 127		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 975	
Käibemaks	88 368	108 339
Üksikisiku tulumaks	27 025	23 212
Sotsiaalmaks	55 159	48 973
Kohustuslik kogumispension	2 732	2 153
Töötuskindlustusmaksed	5 808	6 175
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 412
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	187 067	195 264

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 497 646	1 978 477
Kokku varud	2 497 646	1 978 477

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	302 578	1 242 598	1 545 176
Akumuleeritud kulum	-264 697	-780 191	-1 044 888
Jääkmaksumus	37 881	462 407	500 288
Ostud ja parendused	1 677	105 632	107 309
Amortisatsioonikulu	-27 770	-178 621	-206 391
31.12.2011			
Soetusmaksumus	260 061	1 124 992	1 385 053
Akumuleeritud kulum	-248 273	-735 574	-983 847
Jääkmaksumus	11 788	389 418	401 206
Ostud ja parendused	138 047	103 634	241 681
Amortisatsioonikulu	-25 185	-179 368	-204 553
Müügid	-1 451		-1 451
31.12.2012			
Soetusmaksumus	300 416	1 228 625	1 529 041
Akumuleeritud kulum	-177 217	-914 941	-1 092 158
Jääkmaksumus	123 199	313 684	436 883

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	31 357	83
Transpordivahendid	28 800	
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 557	
Kokku	31 357	83

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 188	491 992	504 180
Akumuleeritud kulum	-7 790	-411 927	-419 717
Jääkmaksumus	4 398	80 065	84 463
Ostud ja parendused	31 516		31 516
Amortisatsioonikulu	-5 267	-52 727	-57 994
31.12.2011			
Soetusmaksumus	43 704	491 992	535 696
Akumuleeritud kulum	-13 057	-464 654	-477 711
Jääkmaksumus	30 647	27 338	57 985
Ostud ja parendused	2 600		2 600
Amortisatsioonikulu	-8 587	-27 338	-35 925
31.12.2012			
Soetusmaksumus	46 304	491 992	538 296
Akumuleeritud kulum	-21 644	-491 992	-513 636
Jääkmaksumus	24 660	0	24 660

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	21 178	3 340	17 838	
Kapitalirendikohustused kokku	21 178	3 340	17 838	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	23 528	23 528		
Kapitalirendikohustused kokku	23 528	23 528		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	22 688	3 116
Muu materiaalne põhivara	0	147 737
Kokku	22 688	150 853

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	639 278	602 857

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	21 178	3 340	17 838	
Laenukohustused kokku	21 178	3 340	17 838	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	23 528	23 528		
Laenukohustused kokku	23 528	23 528		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	690 760	690 760		
Võlad töövõtjatele	113 210	113 210		
Maksuvõlad	187 067	187 067		
Saadud ettemaksed	24 783	24 783		
Muud saadud ettemaksed	24 783	24 783		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 015 820	1 015 820		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	488 393	488 393		
Võlad töövõtjatele	98 498	98 498		
Maksuvõlad	195 264	195 264		
Saadud ettemaksed	14 927	14 927		
Muud saadud ettemaksed	14 927	14 927		
Kokku võlad ja ettemaksed	797 082	797 082		

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	690 760	488 393
Kokku võlad tarnijatele	690 760	488 393

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	113 210	98 498
Kokku võlad töövõtjatele	113 210	98 498

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte on seisuga 31.12.2012 järgmised garantii- ja käenduslepingud:

Renalko Kaubandus OÜ on sõlmitud Swedbank pangagarantii lepinguid summas 150 272,74 eurot. Pangagarantiide tagatiseks on sõlmitud notariaalne kommertspandi leping ettevõtte vallasvarale summas 319 558,24 eurot ja Sandmani Grupi AS garantiikirjad ja käendused. Kommertspant tagab ka Sandmani Grupi AS kohustusi.

Renalko Kaubandus OÜ juhtkonna hinnangul ei kaasne äriühingu poolt tagatud kolmandate osapoolte laenudega tõenäoliselt kulutusi, kuna kolmandad osapooled suudavad ise oma kohustusi täita.

Võimalikud maksurevisionist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Kontserni emaettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvatele ettevõtetele täiendava maksusumma.

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast, vastavalt nimiväärtusega 1 568 eurot ja 1 632 eurot. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 moodustas 3 201 626 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik välja maksta 2 529 283 eurot (2011.a. vastavalt 2 357 889) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 neto dividendidena väljamakstavalt summalt, seega 672 341 eurot (2011 vastavalt 626 781).		

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 543 132	6 220 052
Läti	93 681	0
Leedu	69 061	0
Soome	26 777	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 732 651	6 220 052
Kokku müügitulu	6 732 651	6 220 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfümeeria toodete jaemüük	5 161 957	4 736 724
Parfümeeria toodete hulgimüük	1 570 694	1 483 328
Kokku müügitulu	6 732 651	6 220 052

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 340 946	3 276 507
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 340 946	3 276 507

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	871 644	779 684
Sotsiaalmaksud	305 662	275 959
Kokku tööjõukulud	1 177 306	1 055 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	115	112

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Raglor OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	781 685	6 730	885 592	4 002

2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	62 810	3 111
2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 939	1 005

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	38 007	12 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2013

osaühing Renalko Kaubandus (registrikood: 10508366) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HANSON	Juhatuse liige	06.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Renalko Kaubandus OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Renalko Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Renalko Kaubandus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla, Harku vald 76706, Harju maakond

06.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Renalko Kaubandus (registrikood: 10508366) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	06.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 693 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 954
Kokku	3 160 320
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 760 320
Kokku	3 160 320

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 693 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 954
Kokku	3 160 320
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 760 320
Kokku	3 160 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	5161957	76.67%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	1570694	23.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6512240
Faks	+372 6512249
E-posti aadress	renalko@renalko.ee