

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Reidell Group

registrikood: 11018753

tänavanimi, majanumber: Lauteri 7c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6610831, +372 56243234

e-posti aadress: kaupo@eestifoto.ee

veebilehe aadress: www.fotosalong.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 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Reidell Grupp on asutatud 2004. aastal ning tegutseb fotograafi alal Tallinnas A. Lauteri 7c asuvas fotosalongis (www.fotosalong.ee).

Lõppenud majandusaasta tulemusega võib üldjoontes rahule jääda. Selle jooksul tegeleti lisaks fototeenuste pakkumisele ka fotograafiaalase koolituse ning fotokaupade vahendamisega. Osaühing sai müügitulu 149 tuhat eurot (2011: 176 tuhat eurot) ja aasta lõppes 3 tuhande eurose kahjumiga (2011: kasum 2 tuhat eurot).

Järgmisel aastal kavatsetakse tegutsemist samadel tegevusaladel jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 019	8 199	
Nõuded ja ettemaksed	4 585	9 493	2
Varud	5 636	0	3
Kokku käibevara	16 240	17 692	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 871	49 796	4
Kokku põhivara	50 871	49 796	
Kokku varad	67 111	67 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 000	20 582	5
Võlad ja ettemaksed	11 925	21 712	6
Kokku lühiajalised kohustused	34 925	42 294	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 391	16 391	5
Kokku pikaajalised kohustused	26 391	16 391	
Kokku kohustused	61 316	58 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 991	4 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 008	1 830	
Kokku omakapital	5 795	8 803	
Kokku kohustused ja omakapital	67 111	67 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	149 456	176 150	7
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-67 250	-85 107	
Brutokasum (-kahjum)	82 206	91 043	
Üldhalduskulud	-85 335	-89 406	
Muud äritulud	257	212	
Muud ärikulud	-141	-25	
Ärikasum (kahjum)	-3 013	1 824	
Finantstulud ja -kulud	5	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 008	1 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 008	1 830	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 013	1 824
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 308	11 179
Kokku korrigeerimised	11 308	11 179
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 908	-1 134
Varude muutus	-5 636	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 787	7 178
Kokku rahavood äritegevusest	-2 220	19 047
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 383	-40 428
Laekunud intressid	5	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 378	-40 422
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 418	17 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 418	17 800
Kokku rahavood	-2 180	-3 575
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 199	11 774
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 180	-3 575
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 019	8 199

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	4 161	6 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 830	1 830
31.12.2011	2 556	256	5 991	8 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 008	-3 008
31.12.2012	2 556	256	2 983	5 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reidell Group on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne koostatakse lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Osaühingu arvestus- ja esitlusvaluutaks on euro.

Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr 2.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruands vastavalt kulu funktsioonile. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel osaühingu poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mootorsõidukid	6
Kontori sisustus	6
Foto- ja stuudiotehnika	6

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt tulumaksu makstakse kasumi jaotamiselt dividendidena või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 21/79. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamiseks ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamiseks majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“ dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu 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 õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 585	4 585	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 585	4 585	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 092	9 092	0	0
Muud nõuded	401	401	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 493	9 493	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 636	0
Kokku varud	5 636	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 697	2 697	27 251	29 948
Akumuleeritud kulum	-719	-719	-8 682	-9 401
Jääkmaksumus	1 978	1 978	18 569	20 547
Ostud ja parendused	0	0	40 428	40 428
Amortisatsioonikulu	-539	-539	-10 640	-11 179
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 697	2 697	67 679	70 376
Akumuleeritud kulum	-1 258	-1 258	-19 322	-20 580
Jääkmaksumus	1 439	1 439	48 357	49 796
Ostud ja parendused	0	0	12 383	12 383
Amortisatsioonikulu	-405	-405	-10 903	-11 308
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 697	2 697	80 061	82 758
Akumuleeritud kulum	-1 663	-1 663	-30 224	-31 887
Jääkmaksumus	1 034	1 034	49 837	50 871

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Investeeringislaenu	49 391	23 000	26 391	0	0%	EUR	31.12.2015
Muud laenukohustused kokku	49 391	23 000	26 391	0			
Laenukohustused kokku	49 391	23 000	26 391	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Investeeringislaenu	36 973	20 582	16 391	0	0%	EUR	31.12.2015
Muud laenukohustused kokku	36 973	20 582	16 391	0			
Laenukohustused kokku	36 973	20 582	16 391	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 039	6 039	0	0
Võlad töövõtjatele	1 423	1 423	0	0
Maksuvõlad	4 346	4 346	0	0
Muud võlad	117	117	0	0
Muud viitvõlad	117	117	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 925	11 925	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 302	9 302	0	0
Võlad töövõtjatele	1 423	1 423	0	0
Maksuvõlad	5 531	5 531	0	0
Muud võlad	5 456	5 456	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	21 712	21 712	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 744	175 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 500	675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 244	176 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 212	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 212	0
Kokku müügitulu	149 456	176 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotostuudio teenused	97 660	84 410
Koolitus	8 058	28 454
Kaupade müük	43 738	63 286
Kokku müügitulu	149 456	176 150

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	20 388	35 165
Sotsiaalmaksud	7 105	12 097
Kokku tööjõukulud	27 493	47 262
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 983	5 991
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	793	1 593
Kokku tingimuslikud kohustused	3 776	7 584

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 391	36 973

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 214	877

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

OÜ Reidell Group (registrikood: 11018753) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KIKKAS	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 008
Kokku	2 983
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	2 983

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 008
Kokku	2 983
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	97660	65.34%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	43738	29.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Kikkas	38302140224	Tähe tänav 40-16, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6610831
Mobiiltelefon	+372 56243234
E-posti aadress	kaupo@eestifoto.ee
Veebilehe aadress	www.fotosalong.ee