

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	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 128 tuhat eurot (2012: 149 tuhat eurot) ja aasta lõppes tuhande eurose kahjumiga (2012: kahjum 3 tuhat eurot).

Järgmisel aastal kavatsetakse tegutsemist samadel tegevusaladel jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 417	6 019	
Nõuded ja ettemaksed	5 105	4 585	2
Varud	5 497	5 636	3
Kokku käibevara	29 019	16 240	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 887	50 871	4
Kokku põhivara	44 887	50 871	
Kokku varad	73 906	67 111	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 000	23 000	5
Võlad ja ettemaksed	10 099	11 925	6
Kokku lühiajalised kohustused	36 099	34 925	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 989	26 391	5
Kokku pikaajalised kohustused	32 989	26 391	
Kokku kohustused	69 088	61 316	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 983	5 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-977	-3 008	
Kokku omakapital	4 818	5 795	
Kokku kohustused ja omakapital	73 906	67 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	127 796	149 456	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 875	-67 250	
Brutokasum (-kahjum)	76 921	82 206	
Üldhalduskulud	-77 871	-85 335	
Muud äritulud	1	257	
Muud ärikulud	-30	-141	
Ärikasum (kahjum)	-979	-3 013	
Muud finantstulud ja -kulud	2	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-977	-3 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-977	-3 008	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-979	-3 013	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 414	11 308	4
Kokku korrigeerimised	12 414	11 308	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-520	4 908	
Varude muutus	139	-5 636	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 826	-9 787	
Kokku rahavood äritegevusest	9 228	-2 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 430	-12 383	
Laekunud intressid	2	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 428	-12 378	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 598	12 418	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 598	12 418	
Kokku rahavood	12 398	-2 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 019	8 199	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 398	-2 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 417	6 019	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-977	-977
31.12.2013	2 556	256	2 006	4 818

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 intressitulut, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 nüüdsväärtuses, 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.

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.

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.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 105	5 105	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 105	5 105	0	0

	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	5 497	5 636
Kokku varud	5 497	5 636

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	0	6 430	6 430
Amortisatsioonikulu	-405	-405	-12 009	-12 414
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 697	2 697	86 491	89 188
Akumuleeritud kulum	-2 068	-2 068	-42 233	-44 301
Jääkmaksumus	629	629	44 258	44 887

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Investeeringislaenu	58 989	26 000	32 989	0	0%	EUR	31.12.2016
Muud laenukohustused kokku	58 989	26 000	32 989	0			
Laenukohustused kokku	58 989	26 000	32 989	0			

	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 307	5 307	0	0
Võlad töövõtjatele	1 173	1 173	0	0
Maksuvõlad	3 619	3 619	0	0
Muud võlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 099	10 099	0	0

	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 006	2 983
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	533	793
Kokku tingimuslikud kohustused	2 539	3 776

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 721	143 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 433	4 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 154	148 244
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 642	1 212
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 642	1 212
Kokku müügitulu	127 796	149 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotostudio teenused	103 398	97 660
Koolitus	4 391	8 058
Kaupade müük	20 007	43 738
Kokku müügitulu	127 796	149 456

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	20 224	20 388
Sotsiaalmaksud	6 850	7 105
Kokku tööjõukulud	27 074	27 493
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 989	49 391

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 188	3 214

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

OÜ Reidell Group (registrikood: 11018753) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KIKKAS	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-977
Kokku	2 006
Jaotamine	
Kokku	2 006

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-977
Kokku	2 006
Jaotamine	
Kokku	2 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	103398	80.91%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	20007	15.66%	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