

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Reidell Group

registrikood: 11018753

tänavanimi, majanumber: A. Lauteri tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

31.12.2016 lõppenud majandusaastal tegeles osaühing fotograafiaalaste teenuste osutamise ja fotokaupade müügiga. Osaühing sai müügitulu 93 tuhat eurot (2015: 115 tuhat eurot) ja aasta lõppes kahjumiga.

Järgmiseks aastaks olulisi muudatusi osaühingu tegevuses ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 751	14 945	
Nõuded ja ettemaksed	8 708	16 286	
Varud	9 736	1 527	
Kokku käibevarad	20 195	32 758	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 099	30 224	2
Kokku põhivarad	25 099	30 224	
Kokku varad	45 294	62 982	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 127	25 598	3
Võlad ja ettemaksed	8 403	14 035	
Kokku lühiajalised kohustised	41 530	39 633	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	16 391	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	16 391	
Kokku kohustised	41 530	56 024	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 146	2 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 194	1 192	
Kokku omakapital	3 764	6 958	
Kokku kohustised ja omakapital	45 294	62 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	93 231	114 590
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-33 536	-38 977
Brutokasum (-kahjum)	59 695	75 613
Üldhalduskulud	-70 160	-74 411
Muud äritulud	7 276	0
Muud ärikulud	-6	-10
Ärikasum (kahjum)	-3 195	1 192
Intressitulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 194	1 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 194	1 192

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Reidell Group 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.

Osaühingu arvestus- ja esitlusvaluutaks on euro. Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr 2.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, 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.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruands vastavalt kulu funktsioonile. Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kõik põhivaragrupid	6

Finantskohustised

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 õiglasest väärtusest (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 õiglates väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, 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.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt tulumaksu makstakse kasumi jaotamiselt dividendidena või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 20/80. 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 826	5 826	96 665	102 491
Akumuleeritud kulum	-2 551	-2 551	-55 456	-58 007
Jääkmaksumus	3 275	3 275	41 209	44 484
Ostud ja parendused	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-694	-694	-13 566	-14 260
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 826	5 826	96 665	102 491
Akumuleeritud kulum	-3 245	-3 245	-69 022	-72 267
Jääkmaksumus	2 581	2 581	27 643	30 224
Ostud ja parendused	0	0	6 538	6 538
Amortisatsioonikulu	-470	-470	-11 193	-11 663
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 826	5 826	103 203	109 029
Akumuleeritud kulum	-3 715	-3 715	-80 215	-83 930
Jääkmaksumus	2 111	2 111	22 988	25 099

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud	33 127	33 127			0	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	33 127	33 127					
Laenukohustised kokku	33 127	33 127					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud	41 989	25 598	16 391		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	41 989	25 598	16 391				
Laenukohustised kokku	41 989	25 598	16 391	0			

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	18 667	17 752
Sotsiaalmaksud	6 309	6 265
Kokku tööjõukulud	24 976	24 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	31 362

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Reidell Group (registrikood: 11018753) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KIKKAS	Juhatuse liige	17.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 194
Kokku	952
Jaotamine	
Kokku	952

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 194
Kokku	952
Jaotamine	
Kokku	952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	71110	76.27%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	22121	23.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Kikkas	38302140224	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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