

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Lõppenud aasta oli osaühingu jaoks edukas. Selle jooksul tegeleti lisaks fototeenuste pakkumisele ka fotograafia alase koolitusega ning fotokaupade vahendamisega. Võrreldes eelnenud majandusaastaga osaühingu müügitulu kasvas 36%, aasta lõppes kasumiga. Aasta kestel investeeriti stuudio varustusse 40 tuhat eurot.

Järgmisel aastal kavatsetakse tegutsemist samadel tegevusaladel jätkata. Juhatuse on aasta 2012 prognooside suhtes mõõdukalt optimistlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 199	11 774	
Nõuded ja ettemaksed	9 493	8 359	
Kokku käibevara	17 692	20 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 796	20 547	2
Kokku põhivara	49 796	20 547	
Kokku varad	67 488	40 680	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 582	12 782	3
Võlad ja ettemaksed	21 712	14 534	4
Kokku lühiajalised kohustused	42 294	27 316	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 391	6 391	3
Kokku pikaajalised kohustused	16 391	6 391	
Kokku kohustused	58 685	33 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 161	6 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 830	-2 723	
Kokku omakapital	8 803	6 973	
Kokku kohustused ja omakapital	67 488	40 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	176 150	129 248	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-85 107	-82 054	
Brutokasum (-kahjum)	91 043	47 194	
Üldhalduskulud	-89 406	-49 916	
Muud äritulud	212	0	
Muud ärikulud	-25	-7	
Ärikasum (kahjum)	1 824	-2 729	
Finantstulud ja -kulud	6	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 830	-2 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 830	-2 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 824	-2 729	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 179	8 017	2
Kokku korrigeerimised	11 179	8 017	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 134	-4 620	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 178	8 969	
Kokku rahavood äritegevusest	19 047	9 637	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 428	-7 479	2
Laekunud intressid	6	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 422	-7 473	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 800	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 800	2 556	
Kokku rahavood	-3 575	4 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 774	7 054	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 575	4 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 199	11 774	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 884	9 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 723	-2 723
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing 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.

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 laenuid 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 laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisi.

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 keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakurside 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 kasumiaruandes 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	5
Kontori sisustus	3
Foto- ja stuudiotehnika	3

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 maksamisele 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 osahingul 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 omanisega 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 697	2 697	19 772	22 469
Akumuleeritud kulum	-180	-180	-1 204	-1 384
Jääkmaksumus	2 517	2 517	18 568	21 085
Ostud ja parendused	0	0	7 479	7 479
Amortisatsioonikulu	-539	-539	-7 478	-8 017
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

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Investeeringislaenu	19 173	12 782	6 391	0	0	EUR	31.12.2015
Muud laenukohustused kokku	19 173	12 782	6 391	0			
Laenukohustused kokku	19 173	12 782	6 391	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 302	9 034	
Võlad töövõtjatele	1 423	1 531	
Maksuvõlad	5 531	3 363	5
Muud võlad	5 455	607	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 711	14 535	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 569	0	846
Üksikisiku tulumaks	0	1 135	0	634
Sotsiaalmaks	0	2 356	0	1 523
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	300	0	194
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	79	0	138
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 531	1	3 363

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 475	129 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	675	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 150	129 248
Kokku müügitulu	176 150	129 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotostuudio teenused	84 410	51 893
Koolitus	28 454	38 350
Kaupade müük	63 286	39 005
Kokku müügitulu	176 150	129 248

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	35 165	14 720
Sotsiaalmaksud	12 097	5 155
Kokku tööjõukulud	47 262	19 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 991	4 161
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 593	1 106
Kokku tingimuslikud kohustused	7 584	5 267

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 973	19 173

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	877	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Reidell Group (registrikood: 11018753) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KIKKAS	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 830
Kokku	5 991
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 991
Kokku	5 991

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 830
Kokku	5 991
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 991
Kokku	5 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	84410	47.92%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	63286	35.93%	Ei
Muu huvikoolitus	85529	28454	16.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Guido Gritsenko	36701022724	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Kaupo Kikkas	38302140224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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