

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Renalko Kaubandus

registrikood: 10508366

tänavanimi: A.H.Tammsaare tee

maja number: 134b

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	12
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	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

OÜ Renalko Kaubandus tegutseb aastast 1998.

Firma tegeleb nii jaekaubandusega kui ka hulgikaubandusega.

2011.a. majandusaastal toimus osaühingu parfümeeriatoodete jaemüük 19-es "Ideaal Kosmeetika" kaupluses. Kauplused asuvad suuremates kaubanduskeskustes üle Eesti.

2011.a. moodustas Renalko Kaubandus OÜ müügitulu 6 220 052 eurot. Hulgimüük moodustas sellest 23,85%. Võrreldes eelmise aastaga oli müügitulu tõus 5,06%.

2011.a. alustati müügiga e-poes.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Käibe muutus (%)	5,06%	--6,75%
Brutokasumi määr (%)	8,40%	4,99%
Puhasrentaablus (%)	6,99%	3,17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,08	3,62
ROA (%)	11,43%	4,97%
ROE (%)	14,57%	6,53%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = $(\text{müügitulu 2010} - \text{müügitulu 2009}) / \text{müügitulu 2009} * 100$

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 2012.majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel ning müügikohtades. Plaanis on avada uusi kauplusi ja hulgimüügiga minna välisriikidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 486	52 322	2
Nõuded ja ettemaksed	1 290 127	1 087 627	3
Varud	1 978 477	2 049 249	5
Kokku käibevara	3 346 090	3 189 198	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	401 206	500 288	6
Immateriaalne põhivara	57 985	84 463	7
Kokku põhivara	459 191	584 751	
Kokku varad	3 805 281	3 773 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 528	96 738	8,10
Võlad ja ettemaksed	797 082	784 250	4,11
Kokku lühiajalised kohustused	820 610	880 988	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	23 528	8,10
Kokku pikaajalised kohustused	0	23 528	
Kokku kohustused	820 610	904 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 196	15
Ülekurss	37 786	37 786	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 508 569	2 640 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 796	187 454	
Kokku omakapital	2 984 671	2 869 433	
Kokku kohustused ja omakapital	3 805 281	3 773 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 220 052	5 920 417	16
Muud äritulud	11 587	1 838	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 276 507	-3 274 070	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 112 457	-1 150 753	
Tööjõukulud	-1 055 643	-912 079	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-264 386	-288 783	6,7
Muud ärikulud	-76	-873	
Ärikasum (kahjum)	522 570	295 697	
Finantstulud ja -kulud	-2 828	-6 308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	519 742	289 389	
Tulumaks	-84 946	-101 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 796	187 454	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	522 570	295 697	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	264 386	288 783	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-83	0	
Kokku korrigeerimised	264 303	288 783	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-234 456	-288 649	
Varude muutus	70 772	381 068	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 832	-15 588	
Makstud intressid	0	-6 308	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	101 935	
Kokku rahavood äritegevusest	636 021	756 938	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-138 825	-102 145	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	83	0	
Antud laenud	0	-31 956	
Antud laenude tagasimaksed	31 956	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 786	-134 101	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 980	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 980	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-90 759	-130 600	
Makstud intressid	-2 828	-6 308	
Makstud dividendid	-319 558	-383 470	
Makstud ettevõtte tulumaks	-84 946	-101 935	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-504 071	-616 333	
Kokku rahavood	25 164	6 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 322	45 818	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 164	6 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 486	52 322	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	37 786	320	3 024 147	3 065 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)				187 454	187 454
Makstud dividendid				-383 470	-383 470
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Renalko Kaubandus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 teostatud 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.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside 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 õiglane 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 valmistoote netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 investeringu 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 koheselt kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 rendimaksete 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 rendimaksete 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 ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. 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 maksmisele 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 müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud 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.

Konsernikonto 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	76 782	52 322
Arvelduskontod	704	0
Danske Bank Eesti	35	0
Nordea Pank	68	0
SEB Pank	601	0
Kokku raha	77 486	52 322

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	384 593	311 175
Ostjatelt laekumata arved	384 593	311 175
Muud nõuded	885 512	751 292
Muud nõuded	885 512	751 292
Ettemaksed	20 022	25 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 290 127	1 087 627

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	108 339	117 082
Üksikisiku tulumaks	23 212	17 500
Sotsiaalmaks	48 973	38 595
Kohustuslik kogumispension	2 153	1 126
Töötuskindlustusmaksed	6 175	4 943
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 412	6 366
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	195 264	185 612

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 978 477	2 049 249
Kokku varud	1 978 477	2 049 249

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	294 498	1 148 533	1 443 031
Akumuleeritud kulum	-217 965	-607 357	-825 322
Jääkmaksumus	76 533	541 176	617 709
Ostud ja parendused	8 080	94 065	102 145
Amortisatsioonikulu	-46 732	-172 834	-219 566
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	83	
Kokku	83	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 188	491 992	504 180
Akumuleeritud kulum	-5 352	-345 148	-350 500
Jääkmaksumus	6 836	146 844	153 680
Amortisatsioonikulu	-2 438	-66 779	-69 217
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	23 528	23 528		
Kapitalirendikohustused kokku	23 528	23 528		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	114 286	90 758	23 528	
Kapitalirendikohustused kokku	114 286	90 758	23 528	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 116	6 857
Muu materiaalne põhivara	147 737	259 384
Kokku	150 853	266 241

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	602 857	580 867

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

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

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	5 980	5 980		
Lühiajalised laenud kokku	5 980	5 980		
Kapitalirendikohustused kokku	114 286	90 758	23 528	
Laenukohustused kokku	120 266	96 738	23 528	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	488 393	507 468
Võlad töövõtjatele	98 498	82 401
Maksuvõlad	195 264	185 612
Saadud ettemaksed	14 927	8 769
Kokku võlad ja ettemaksed	797 082	784 250

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	488 393	507 468
Kokku võlad tarnijatele	488 393	507 468

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	98 498	82 401
Kokku võlad töövõtjatele	98 498	82 401

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte on seisuga 31.12.2011 järgmised garantii- ja käenduslepingud:

Renalko Kaubandus OÜ on sõlmitud Swedbank pangagarantii lepinguid summas 114 603,11 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 200	3 196
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital koosneb kahest osast, vastavalt nimiväärtusega 1 568 eurot ja 1 632 eurot. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 2 984 670 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik välja maksta 2 357 889 eurot (2010.a. vastavalt 2 421 704) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 neto dividendidena väljamakstavalt summalt, seega 626 781 eurot (2010 vastavalt 643 744).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 220 052	5 920 417
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 220 052	5 920 417
Kokku müügitulu	6 220 052	5 920 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfümeeria toodete jaemüük	4 736 724	4 528 465
Parfümeeria toodete hulgimüük	1 483 328	1 391 952
Kokku müügitulu	6 220 052	5 920 417

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 276 507	3 274 070
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 276 507	3 274 070

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	779 684	670 648
Sotsiaalmaksud	275 959	241 431
Kokku tööjõukulud	1 055 643	912 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	112	110

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Raglor OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	885 592	4 002	719 554	3 322

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 939	1 005	49 526	4 857

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 290	12 290

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

2012.a. veebruarist alustati kaupade eksporti Läti ja Soome Vabariiki.

Arillis 2012 suleti kauplus Tartu Tasku Keskuses ja mais avatakse kauplus Tallinna Magistrali Keskuses.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Renalko Kaubandus (registrikood: 10508366) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HANSON	Juhatuse liige	07.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Renalko Kaubandus osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Renalko Kaubandus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 osaühing Renalko Kaubandus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

07.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Renalko Kaubandus (registrikood: 10508366) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 508 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 796
Kokku	2 943 365
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 943 365
Kokku	2 943 365

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 508 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 796
Kokku	2 943 365
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	4736724	76.15%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	1483328	23.85%	Ei

Sidevahendid

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