

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: REGRETA OÜ

registrikood: 11280505

tänav, maja ja korteri number: Heki tee 6-61

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

e-posti aadress: info@regreta.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

TEGEVUSARUANNE

Regreta OÜ põhiliseks tegevusalaks on naftasaaduste (peamiselt diislikütus) ostmine ja edasimüük erinevatele hulgimüüjatele.

Lisaks rentisime edasi raudteevaguneid Eestisse.

Regreta OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning majandustegevus ei ole tsükliline.

Regreta OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Müügitulu oli 2022. aastal 40,6 miljonit eurot ning 2021. aastal 40,5 miljonit eurot.

Müügitulu kasv oli võrreldes 2021. aastaga 0,34 % .

2022. aasta lõppes kahjumiga 55,7 tuhat eurot, 2021. aastal oli kahjumiks 181,9 tuhat eurot.

Kahjum vähenes võrreldes 2021. aastaga 126,2 tuhande euro võrra.

2023. aastal jätkame kütuse hulgimüügiga ning samuti raudteevagunite välja rentimisega.

Peamised suhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (eurodes)	40 648 881	40 511 399
Tulu kasv	0,34%	381,82%
Ärikasumi määr %	-3,17%	1,49%
Puhaskasum/kahjum (eurodes)	-55 722	-181 895
Puhasrentaablus	-0,14%	-0,45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,55	1,76
ROA	-0,54%	-2,84%
ROE	-2,00%	-6,57%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2022-2021) / müügitulu 2021 * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 612 589	6 195 843	2
Nõuded ja ettemaksed	328 102	208 177	3,5
Varud	7 395 901	0	4
Kokku käibevarad	10 336 592	6 404 020	
Kokku varad	10 336 592	6 404 020	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 591 455	3 090 235	6
Võlad ja ettemaksed	1 093 174	543 659	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	6 684 629	3 633 894	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	937 559	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	937 559	0	
Kokku kohustised	7 622 188	3 633 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	8
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 734 926	2 916 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 722	-181 895	
Kokku omakapital	2 714 404	2 770 126	
Kokku kohustised ja omakapital	10 336 592	6 404 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	40 648 881	40 511 399	9
Muud äritulud	259 544	51 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 846 218	-39 589 494	10
Mitmesugused tegevuskulud	-237 319	-192 926	11
Tööjõukulud	-113 292	-178 672	12
Ärikasum (kahjum)	-1 288 404	601 807	
Intressitulud	1 913	2 965	
Intressikulud	-89 176	-104 385	
Muud finantstulud ja -kulud	1 319 945	-642 408	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 722	-142 021	
Tulumaks	0	-39 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 722	-181 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 288 404	601 807	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-14 004	-95 662	
Kokku korrigeerimised	-14 004	-95 662	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 925	897 000	
Varude muutus	-7 395 901	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	549 514	69 720	
Makstud intressid	-89 176	-104 385	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-35 182	
Muud rahavood äritegevusest	1 319 945	-488 411	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 037 951	844 887	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	275 686	
Laekunud intressid	179	448	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	179	276 134	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 138 779	10 495 421	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 700 000	-7 646 037	
Makstud dividendid	-86 022	-53 932	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 352 757	2 795 452	
Kokku rahavood	-3 685 015	3 916 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 195 843	2 467 441	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 685 015	3 916 473	
Valuutakursside muutuste mõju	101 761	-188 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 612 589	6 195 843	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	32 000	0	0	0	3 200	0	0	0	3 066 821	3 102 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	-181 895	-181 895
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-150 000	-150 000
31.12.2021	32 000	0	0	0	3 200	0	0	0	2 734 926	2 770 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	-55 722	-55 722
31.12.2022	32 000	0	0	0	3 200	0	0	0	2 679 204	2 714 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Regreta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande skeemina on Regreta OÜ kasutusele võtnud skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kuludesse. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel renditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettemakstud renti kajastatakse kui nõuet rendifirma vastu. Järgmisel majandusaastal kasumiaruandes kuluna arvestatav rendiosa kajastatakse bilansis lühiajaliste nõuete real, ülejäänud ettemaksed vastavalt pikaajaliste nõuetena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused peale aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	1 539 181	6 020 843
Deposiidikontod	1 073 408	175 000
Kokku raha	2 612 589	6 195 843

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	164 242	164 242	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	164 242	164 242	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 189	49 189	0	0	5
Muud nõuded	1 757	1 757	0	0	
Intressinõuded	1 757	1 757	0	0	
Makstud tagatised	112 914	112 914	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	328 102	328 102	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	67 898	67 898	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	67 898	67 898	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 365	27 365	0	0	5
Makstud tagatised	112 914	112 914	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 177	208 177	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	6 861 175	0
Ostetud kaup tollilaos	6 861 175	0
Ettemaksed varude eest	534 726	0
Ettemaks diiselkütuse eest	534 726	0
Kokku varud	7 395 901	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 396	0	7 454	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 300	0	1 300
Eriisoodustuse tulumaks	0	300	0	300
Sotsiaalmaks	0	2 641	0	2 641
Ettemaksukonto jääk	31 793		19 911	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 189	4 241	27 365	4 241

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen USD	3 281 455	3 281 455			2,5	USD	31.12.23
Saadud laenud EUR	2 310 000	2 310 000			2,5	EUR	31.12.23
Lühiajalised laenud kokku	5 591 455	5 591 455					
Pikaajalised laenud							
Saadud laen USD	937 559	0	937 559		3	USD	01.09.2024
Pikaajalised laenud kokku	937 559		937 559				
Laenukohustised kokku	6 529 014	5 591 455	937 559	0			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen	3 090 235	3 090 235			2	USD	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 090 235	3 090 235					
Laenukohustised kokku	3 090 235	3 090 235	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	206 697	206 697	
Maksuvõlad	4 241	4 241	5
Muud võlad	266 658	266 658	
Dividendivõlad	211 427	211 427	
Muud viitvõlad	55 231	55 231	
Saadud ettemaksed kauba eest	615 578	615 578	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 093 174	1 093 174	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 467	146 467	
Maksuvõlad	4 241	4 241	5
Muud võlad	374 987	374 987	
Intressivõlad	802	802	
Dividendivõlad	297 449	297 449	
Muud viitvõlad	76 736	76 736	
Deposiidid	17 964	17 964	
Kokku võlad ja ettemaksed	543 659	543 659	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 139 810	36 398 144
Läti	799 776	0
Leedu	3 375 179	0
Ungari	0	425 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 314 765	36 823 348
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	334 116	3 688 051
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	334 116	3 688 051
Kokku müügitulu	40 648 881	40 511 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse hulgimüük tollilaos	39 057 876	38 885 951
Vedelkütuse hulgimüügiga seotud täiendavad teenused	92 844	203 055
Muu	0	535
Vagunite renditulu	1 274 284	1 095 710
Vagunite rendiga seotud täiendavad teenused	223 877	326 148
Kokku müügitulu	40 648 881	40 511 399

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 669 667	37 600 629
Transpordikulud	81 059	155 071
Logistikakulud	57 442	37 773
Üür ja rent	1 324 727	1 041 949
Terminali teenus tollilaos	384 849	348 846
Vagunitega seotud lisateenused	272 119	330 119
Kütuse analüüsid	52 605	74 133
Muud	3 750	974
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 846 218	39 589 494

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 000	8 400
Mitmesugused bürookulud	23 299	30 509
Lähetuskulud	1 209	473
Koolituskulud	3 426	289
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 114
Konsultatsioonid	7 571	1 644
Autodega seotud kulud	92 279	85 695
IT teenus	7 748	8 733
Vahendustasu	80 880	37 116
Muud	14 907	18 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	237 319	192 926

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Sotsiaalmaksud	25 740	41 962
Juhatuse liikme tasu	78 000	127 158
Erisoodustused koos maksudega	9 552	9 552
Kokku tööjõukulud	113 292	178 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-166 985	-188 070
Hinnariskide maandamise tulu/kulu	1 486 930	-454 338
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 319 945	-642 408

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 310 000	0
Kokku laenukohustised	2 310 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	594 493	1 067
Kokku võlad ja ettemaksed	594 493	1 067

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 060 000	3 060 000	0	13 640
Kokku laenukohustised	0	3 060 000	3 060 000	0	13 640

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 010 000	3 700 000	2 310 000	34 076
Kokku laenukohustised	0	6 010 000	3 700 000	2 310 000	34 076

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 166 354	56 844	0	0	535	0
Kokku müüdnud	34 166 354	56 844	0	0	535	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	149 318	0	0	114 582	0
Kokku ostetud	0	149 318	0	0	114 582	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	78 000	127 158
Dividendide väljamaksed	86 022	53 932

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2023

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KARTAU	Juhatuse liige	19.04.2023
MIHKEL KAPP	Juhatuse liige	19.04.2023
IVI MAAREND	Juhatuse liige	20.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

REGRETA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud REGRETA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

20.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	20.04.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 734 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 722
Kokku	2 679 204
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-55 722
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 679 204
Kokku	2 623 482

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 734 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 722
Kokku	2 679 204
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 679 204
Kokku	2 679 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	39057875	96.09%	Jah
Raudteeveeremi rentimine	77391	1591006	3.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivi Maarend	47005043715	Eesti	32000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@regreta.ee