

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: REGRETA OÜ

registrikood: 11280505

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

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

telefon: +372 6091741

faks: +372 6091741

e-posti aadress: info@regreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE.

Regreta OÜ on loodud 2006.aastal.

Põhiliseks tegevusalaks on naftasaaduste (peamiselt diiselmootorite) ost ja nende edasimüük erinevatele hulgimüüjatele.

Lisaks rentisime edasi raudteevaguneid Kazakhstani ja Eestisse.

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

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

2020.aasta maikuus toimus jagunemine ning uue loodud firma nimeks sai

Repriis OÜ, kellele anti üle osa varadest.

Müügitulu oli 2020.aastal 8 408 227 EUR ning 2019.aastal 11 653 539 EUR.

2020.aasta kasum oli 261 422 EUR ning 2019.aasta lõppes kasumiga 146 378 EUR.

2021.aastal jätkame kütuse hulgimüügiga ning samuti raudteevagunite välja rentimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 467 441	2 943 678	2
Nõuded ja ettemaksed	1 104 585	1 878 193	3
Varud	0	20 000	
Kokku käibevarad	3 572 026	4 841 871	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 934	2 443 122	3
Materiaalsed põhivarad	0	535 744	7
Kokku põhivarad	3 934	2 978 866	
Kokku varad	3 575 960	7 820 737	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	473 939	3 414 455	9
Kokku lühiajalised kohustised	473 939	3 414 455	
Kokku kohustised	473 939	3 414 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 805 398	4 224 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 423	146 378	
Kokku omakapital	3 102 021	4 406 282	
Kokku kohustised ja omakapital	3 575 960	7 820 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	8 364 477	11 653 539	12
Muud äritulud	154 177	21 801	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 068 536	-11 284 192	14
Mitmesugused tegevuskulud	-152 465	-231 254	15
Tööjõukulud	-127 953	-113 834	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 605	-37 763	
Muud ärikulud	-38 145	0	
Ärikasum (kahjum)	99 950	8 297	
Intressitulud	76 009	177 453	
Muud finantstulud ja -kulud	85 464	-39 371	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	261 423	146 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 423	146 379	

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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 netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6000 EUR. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6000 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust 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.
Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6000 EUR

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Arvutid 2,5-3 aastat
Mööbel 4 aastat
Transpordivahendid 5 aastat
Kinnisvara 50 aastat

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 kasumiarundes kuluna arvestatav rendiosa kajastatakse bilansis lühiajaliste nõuete real, ülejäänud ettemaksed vastavalt pikaajaliste nõuetele.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemaid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisega. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda väljamaksete tegemisega, esitatakse lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele.

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	2 397 441	2 109 872
Deposiidikonto	70 000	833 806
Kokku raha	2 467 441	2 943 678

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	629 978	629 978	
Ostjatelt laekumata arved	629 978	629 978	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89 493	89 493	
Muud nõuded	276 134	272 200	3 934
Laenunõuded	275 686	271 752	3 934
Intressinõuded	448	448	
Makstud tagatised	112 914	112 914	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 108 519	1 104 585	3 934
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	453 149	453 149	
Ostjatelt laekumata arved	453 149	453 149	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112 906	112 906	
Muud nõuded	3 569 902	1 134 060	2 435 842
Laenunõuded	3 541 790	1 105 948	2 435 842
Intressinõuded	28 112	28 112	
Makstud tagatised	178 078	178 078	
Makstud osakud	7 280		7 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 321 315	1 878 193	2 443 122

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	629 978	453 149
Laekumata arved mitteseotud ettevõtetelt	629 978	453 149
Kokku nõuded ostjate vastu	629 978	453 149

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 690	112 906	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 300	0	1 300
Erisoodustuse tulumaks	0	300	0	274
Sotsiaalmaks	0	2 641	0	2 596
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed				0
Ettemaksukonto jääk	89 493			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89 493	7 931	112 906	4 170

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	275 686	271 752	3 934		EUR	2021
Laenud mitte seotud osapooltega - firma	270 000	270 000		6	EUR	2021
Laenud mitte seotud osapooltega - eraisik	5 686	1 752	3 934	1	EUR	2024
Intressinõuded	448	448			EUR	
Kokku muud nõuded	276 134	272 200	3 934			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	3 541 790	1 105 948	2 435 842			
Laenud mitte seotud osapooltega	3 541 790	1 105 948	2 435 842	4,5	EUR	2023
Intressinõuded	28 112	28 112				
Intressinõuded mitte seotud osapooltega	28 112	28 112				
Kokku muud nõuded	3 569 902	1 134 060	2 435 842			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid		Lõpetamata projektid	
31.12.2018						
Soetusmaksumus		194 000		975		194 975
Akumuleeritud kulum		-15 843		-975		-16 818
Jääkmaksumus		178 157		0		178 157
Ostud ja parendused			53 357		49 948	103 305
Muud ostud ja parendused			53 357		49 948	103 305
Lisandumised äriühenduste kaudu	60 000	180 000	148 285			388 285
Amortisatsioonikulu		-7 480	-30 284			-37 764
Müügid (jääkmaksumuses)			-40 825			-40 825
Muud muutused		-9 600	-45 814			-55 414
31.12.2019						
Soetusmaksumus	60 000	374 000	160 817	975	49 948	645 740
Akumuleeritud kulum	0	-32 923	-76 098	-975		-109 996
Jääkmaksumus	60 000	341 077	84 719	0	49 948	535 744
Ostud ja parendused			243 364			243 364
Muud ostud ja parendused			243 364			243 364
Amortisatsioonikulu		-28 489	-3 116			-31 605
Müügid (jääkmaksumuses)			-26 865			-26 865
Muud muutused	-60 000	-312 588	-298 102	0	-49 948	-720 638
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	43 750	15 475
Transpordivahendid	43 750	15 475
Kokku	43 750	15 475

2020.aasta mais toimus jagunemine ning varad anti üle notariaalse lepingu alusel jagunemisel loodud REPRIIS OÜ-le.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	38 535	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	135 125	135 125	
Maksuvõlad	7 931	7 931	
Muud võlad	252 000	252 000	
Dividendivõlad	201 381	201 381	
Muud viitvõlad	50 619	50 619	
Deposiidid	78 883	78 883	
Kokku võlad ja ettemaksed	473 939	473 939	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 308 241	1 308 241	
Maksuvõlad	4 170	4 170	
Muud võlad	285 164	285 164	
Dividendivõlad	228 131	228 131	
Muud viitvõlad	57 033	57 033	
Saadud ettemaksed	1 761 980	1 761 980	
Muud saadud ettemaksed	1 761 980	1 761 980	
Deposiidid	54 900	54 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 414 455	3 414 455	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 422 789	3 453 155
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	644 032	917 927
Kokku tingimuslikud kohustised	3 066 821	4 371 082

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 498 016	3 991 274
Läti	4 985 451	6 394 726
Leedu	346 041	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 829 508	10 386 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	534 969	1 267 539
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	534 969	1 267 539
Kokku müügitulu	8 364 477	11 653 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse hulgimüük tollilaos	6 777 918	9 653 021
Vedelkütuse hulgimüügiga seotud täiendavad teenused	10 808	19 900
Muu	0	15 475
Vagunite renditulu	1 575 751	1 965 143
Kokku müügitulu	8 364 477	11 653 539

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	108 083	20 851
Muud	46 094	950
Kokku muud äritulud	154 177	21 801

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 583 532	9 440 580
Logistikakulud	21 364	52 441
Üür ja rent	1 333 067	1 570 893
Terminali teenus tollilaos	0	1 659
Muud	130 573	218 619
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 068 536	11 284 192

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	4 900	0
Energia	2 075	1 346
Elektrienergia	883	563
Soojusenergia	1 192	783
Veevarustusteenused	289	0
Mitmesugused bürookulud	9 899	19 330
Lähetuskulud	174	1 142
Koolituskulud	990	2 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 347	784
Konsultatsioonid	10 479	115 385
Autodega seotud kulud	65 935	19 071
IT teenus	5 322	11 507
Vahendustasu	46 922	58 403
Muud	4 133	2 286
Kokku mitmesugused tegevuskulud	152 465	231 254

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	1 410
Sotsiaalmaksud	29 396	26 216
Juhatuse liikme tasu	89 077	78 000
Erisoodustused koos maksudega	9 480	8 208
Kokku tööjõukulud	127 953	113 834
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	31 893	-6 343
Hinnariskide maandamise tulu/kulu	53 571	-33 028
Kokku muud finantstulud ja -kulud	85 464	-39 371

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	82	0	3 080

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Seotud osapool	500 000	25 202

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 976	3 099	15 364	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	89 077	78 000
Dividendide väljamaksed	26 822	200 000

2020.aasta mais jagunemise teel loodud firmale Repriis OÜ üle antud varad kogusummas EUR 4'253'797

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2021

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KARTAU	Juhatuse liige	27.05.2021
IVI MAAREND	Juhatuse liige	27.05.2021
MIHKEL KAPP	Juhatuse liige	27.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

REGRETA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud REGRETA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspterte 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 arvamusele.

Asjaolu rõhutamise

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruande kohta juhime tähelepanu asjaolule, et valdav osa ettevõtte tehingutest sooritatakse dollarites kuid ettevõtte arvestussüsteemides kajastatakse tehinguid eurodes. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb arvestusvaluutaks valida see valuuta, millest on kõige enam mõjutatud ettevõtte laekumised ja väljaminekud. Kirjeldatud asjaolule tähelepanu juhtimine ei ole meie arvamuse modifitseerimine.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiite tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

27.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	27.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 805 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 423
Kokku	3 066 821
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 916 821
Kokku	3 066 821

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 805 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 423
Kokku	3 066 821
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 916 821
Kokku	3 066 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	6777918	81.03%	Jah
Raudteeveeremi rentimine	77391	1575751	18.84%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	10808	0.13%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6091741
Faks	+372 6091741
E-posti aadress	info@regreta.ee