

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: REGRETA OÜ

registrikood: 11280505

tänavanimi: Heki tee

maja ja korteri number: 6-61

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
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	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Regreta OÜ on loodud 16.augustil 2006.aastal.

Põhiliseks tegevusalaks on naftasaaduste (peamiselt diiselmootorite ja kerge kütteõli) ost, mille päritolumaad on Valgevene ning Venemaa ja nende edasimüük erinevatele hulgimüüjatele. Lisaks rendime edasi raudtee vaguneid Kazakhstani.

Regreta OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning majandustegevus ei ole tsükliline. Regreta OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Aasta algul ühines Regreta OÜ Maivi Trans OÜ-ga (omaniku teise väikese firmaga), kuna selles tegevust ei toimunud. Ühiseks nimeks jäi Regreta OÜ.

Müügitulu oli 2019.aastal 11 653 539 EUR ning 2018.aastal 6 330 690 EUR.

2019.aasta kasum oli 146 378 EUR ning 2018.aasta lõppes kasumiga 73 844 EUR.

Regreta OÜ tähtsamad majandusnäitajad on	2019 a.	2018 a.
Maksevõime näitaja: (käibevara jagatud lühiajaliste kohustustega)	1,4	1,1
Likviidsuskordaja: (käibevara miinus varud jagatud lühiajaliste kohustustega)	1,4	0,9
Võlakordaja: (kohustused jagatud omakapitaliga)	0,8	0,8
Käiberentaabluse näitaja: (puhaskasum jagatud netokäibega %)	1,3 %	1,2 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 943 678	764 904	2
Nõuded ja ettemaksed	1 878 193	2 173 141	3
Varud	20 000	682 618	
Kokku käibevarad	4 841 871	3 620 663	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 443 122	3 311 776	3
Materiaalsed põhivarad	535 744	178 157	7
Kokku põhivarad	2 978 866	3 489 933	
Kokku varad	7 820 737	7 110 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 414 455	3 198 933	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 414 455	3 198 933	
Kokku kohustised	3 414 455	3 198 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 224 704	3 802 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 378	73 844	
Kokku omakapital	4 406 282	3 911 663	
Kokku kohustised ja omakapital	7 820 737	7 110 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	11 653 539	6 330 690	12
Muud äritulud	950	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 284 192	-6 115 472	14
Mitmesugused tegevuskulud	-231 254	-124 170	15
Tööjõukulud	-113 834	-125 337	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 763	-3 880	
Ärikasum (kahjum)	-12 554	-38 169	
Intressitulud	177 453	120 177	
Intressikulud	0	-1 079	
Muud finantstulud ja -kulud	-18 521	17 915	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 378	98 844	
Tulumaks	0	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 378	73 844	

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.

Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil.

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 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. 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 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemakseid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisel. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda väljamaksete tegemisega, esitatakse lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	2 109 872	764 904
Deposiidikonto	833 806	0
Kokku raha	2 943 678	764 904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	491 075	491 075	
Ostjatelt laekumata arved	491 075	491 075	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 077	96 077	
Muud nõuded	4 643 701	1 395 911	3 247 790
Laenunõuded	4 564 737	1 316 947	3 247 790
Intressinõuded	78 964	78 964	
Ettemaksed	75 986	12 000	63 986
Tulevaste perioodide kulud	75 986	12 000	63 986
Makstud tagatised	178 078	178 078	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 484 917	2 173 141	3 311 776

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	453 149	491 075
Laekumata arved seotud osapooltelt	0	0
Laekumata arved mitteseotud ettevõtelt	453 149	491 075
Kokku nõuded ostjate vastu	453 149	491 075

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	112 906		96 077	
Üksikisiku tulumaks		1 300		2 605
Erisoodustuse tulumaks		274		207
Sotsiaalmaks		2 596		4 784
Kohustuslik kogumispension		0		28
Töötuskindlustusmaksed		0		34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112 906	4 170	96 077	7 658

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	4 564 737	1 316 947	3 247 790		EUR	
Laenud seotud osapooltega	500 000	500 000		2	EUR	2019
Laenud mitte seotud osapooltega	5 000	5 000		0	EUR	2019
Laenud mitte seotud osapooltega	4 059 737	811 947	3 247 790	4,5	EUR	2023
Intressinõuded	78 964	78 964				
Seotud osapooltega	20 090	20 090				2019
Mitte seotud osapooltega	58 874	58 874				2019
Kokku muud nõuded	4 643 701	1 395 911	3 247 790			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid		Lõpetamata projektid	
31.12.2017						
Soetusmaksumus		194 000		975		194 975
Akumuleeritud kulum		-11 963		-975		-12 938
Jääkmaksumus		182 037		0		182 037
Amortisatsioonikulu		-3 880				-3 880
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	15 475	
Transpordivahendid	15 475	
Kokku	15 475	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	0	26 500
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	75 986

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 251 146	1 251 146
Maksuvõlad	7 658	7 658
Muud võlad	125 059	125 059
Dividendivõlad	100 000	100 000
Muud viitvõlad	25 059	25 059
Saadud ettemaksed	1 760 170	1 760 170
Muud saadud ettemaksed	1 760 170	1 760 170
Deposiidid	54 900	54 900
Kokku võlad ja ettemaksed	3 198 933	3 198 933

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 453 155	3 101 170
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	917 927	775 293
Kokku tingimuslikud kohustised	4 371 082	3 876 463

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 991 274	703 188
Läti	6 394 726	4 317 477
Leedu	0	661 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 386 000	5 682 515
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	1 267 539	648 175
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 267 539	648 175
Kokku müügitulu	11 653 539	6 330 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse hulgimüük tollilaos	9 653 021	5 578 778
Vedelkütuse hulgimüügiga seotud täiendavad teenused	19 900	11 937
Muu	15 475	0
Vagunite renditulu	1 965 143	739 975
Kokku müügitulu	11 653 539	6 330 690

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	950	0
Kokku muud äritulud	950	0

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

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 440 580	5 447 143
Logistikakulud	52 441	21 559
Üür ja rent	1 570 893	558 686
Terminali teenus tollilaos	1 659	4 978
Muud	218 619	83 106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 284 192	6 115 472

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	1 346	1 401
Elektrienergia	563	620
Soojusenergia	783	781
Mitmesugused bürookulud	19 330	28 140
Lähetuskulud	1 142	213
Koolituskulud	2 000	2 297
Riiklikud ja kohalikud maksud	784	12
Konsultatsioonid	115 385	46 027
Autodega seotud kulud	19 071	44 633
IT teenus	11 507	0
Vahendustasu	58 403	0
Muud	2 286	1 447
Kokku mitmesugused tegevuskulud	231 254	124 170

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 410	18 720
Sotsiaalmaksud	26 216	29 576
Juhatuse liikme tasu	78 000	70 450
Erisoodustused koos maksudega	8 208	6 591
Kokku tööjõukulud	113 834	125 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	14 507	-28 910
Hinnariskide maandamise tulu/kulu	-33 028	23 937
Muud finantstulud ja -kulud	0	22 888
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 521	17 915

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 080	520 090	1 013

Laenud

2019	Antud laenud	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	0	500 000	25 202

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud osapool	500 000	218 000	2 %	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	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	15 364	0	44 465	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	78 000	70 450
Dividendide väljamaksed	200 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.0020

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KARTAU	Juhatuse liige	13.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

REGRETA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud REGRETA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisadid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

2020. esimese kvartali lõpus leidis ametliku kinnituse asjaolu, et Hiinas, Wuhanis linnast 2019. aasta detsembris alguse saanud koroonaviiruse SARS-CoV-2 (COVID-19) puhang on jõudnud ka Eestisse põhjustades kahjusid, mis avaldavad mõju kogu majandusele. 12.03.2020 korraldusega kuulutas Eesti Vabariigi Valitsus kogu riigis välja eriolukorra Hädaolukorra Seaduse § 20 tähenduses nakkushaiguse levikut põhjustatud hädaolukorra lahendamiseks. Käesoleva aruande väljastamiskuupäeva seisuga on ettevõtte juhtkonna hinnangul asjaolu võimalik mõju ettevõtte majandustegevusele kaudne. Meie hinnangul, võttes arvesse piiriülest majandustegevust, esineb siiski mõningane risk, et riiklike meetmete tulemusena ettevõtte tulemused mingil määral kannatavad. Samas on ebaselge, milline on mõju ettevõtte raha genereerimise võimele ja jätkusuutlikkusele pikemas perspektiivis. Nimetatud asjaolule tähelepanu juhtimine ei ole meie arvamusel modifitseerimine kuid peame vajalikuks viidata võimalikule üldisele majanduskeskkonna halvenemisele.

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 kindlustavat 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 arvamusel. 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. 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

27.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	27.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 224 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 378
Kokku	4 371 082
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 371 082
Kokku	4 371 082

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 224 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 378
Kokku	4 371 082
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 371 082
Kokku	4 371 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	9688396	83.14%	Jah
Raudteeveeremi rentimine	77391	1965143	16.86%	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