

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: REGRETA OÜ

registrikood: 11280505

tänava/talu nimi, Heki tee 6-61

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6091750

faks: +372 6091740

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Regreta OÜ on loodud 16.augustil 2006.aastal.

Põhiliseks tegevusalaks on naftasaaduste (peamiselt diiselmootor 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.

Müügitulu oli 2018.aastal 6 330 690 EUR ja 2017.aastal 14 611 276 EUR.

2018.aasta lõppes kasumiga 73 844 EUR ning 2017.aastal oli kasum 52 265 EUR.

Regreta OÜ tähtsamad majandusnäitajad on	2018 a.	2017 a.
Maksevõime näitaja: (käibevara jagatud lühiajaliste kohustustega)	1,1	0,7
Likviidsuskordaja: (käibevara miinus varud jagatud lühiajaliste kohustustega)	0,9	0,7
Võlakordaja: (kohustused jagatud omakapitaliga)	0,8	0,8
Käiberentaabluse näitaja: (puhaskasum jagatud netokäibega %)	1,2 %	0,4 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	764 904	415 911	2
Nõuded ja ettemaksed	2 173 141	1 773 112	3
Varud	682 618	0	
Kokku käibevarad	3 620 663	2 189 023	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 311 776	4 904 217	3
Materiaalsed põhivarad	178 157	182 037	7
Kokku põhivarad	3 489 933	5 086 254	
Kokku varad	7 110 596	7 275 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 198 933	3 337 458	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 198 933	3 337 458	
Kokku kohustised	3 198 933	3 337 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 802 619	3 850 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 844	52 265	
Kokku omakapital	3 911 663	3 937 819	
Kokku kohustised ja omakapital	7 110 596	7 275 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 330 690	14 611 276	12
Muud äritulud	0	201 717	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 115 472	-15 329 384	14
Mitmesugused tegevuskulud	-124 170	-121 836	15
Tööjõukulud	-125 337	-132 234	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 880	-3 880	
Ärikasum (kahjum)	-38 169	-774 341	
Intressitulud	120 177	41 808	
Intressikulud	-1 079	-44 098	
Muud finantstulud ja -kulud	17 915	828 896	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 844	52 265	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 844	52 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 169	-774 341	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 880	3 880	
Kokku korrigeerimised	3 880	3 880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 403 785	-199 843	
Varude muutus	-682 618	3 086 523	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-138 525	223 288	
Muud rahavood äritegevusest	-41 017	666 242	
Kokku rahavood äritegevusest	2 507 336	3 005 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 338 104	-1 454 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 115 367	385 000	
Laekunud intressid	93 304	542	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 129 433	-1 068 458	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 525 611	
Makstud intressid	0	-47 424	
Makstud dividendid	0	-45 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-11 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 629 285	
Kokku rahavood	377 903	308 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	415 911	117 793	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	377 903	308 006	
Valuutakursside muutuste mõju	-28 910	-9 888	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	764 904	415 911	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	32 000	3 200	3 850 354	3 885 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	52 265	52 265
31.12.2017	32 000	3 200	3 902 619	3 937 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 844	73 844
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2018	32 000	3 200	3 876 463	3 911 663

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on kajastatud lisas 11.

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 vähendamisena.

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
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 sissemakseid. 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	764 904	365 936
Deposiidikonto	0	49 975
Kokku raha	764 904	415 911

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 091 201	854 779	3 236 422
Ostjatelt laekumata arved	4 091 201	854 779	3 236 422
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 339	1 339	0
Muud nõuded	2 394 133	726 338	1 667 795
Laenunõuded	2 342 000	718 000	1 624 000
Intressinõuded	52 133	8 338	43 795
Ettemaksed	190 656	190 656	0
Tulevaste perioodide kulud	102 486	102 486	0
Muud makstud ettemaksed	88 170	88 170	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 677 329	1 773 112	4 904 217

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	491 075	4 091 201
Laekumata arved seotud osapooltelt	0	3 236 422
Laekumata arved mitteseotud ettevõtetelt	491 075	854 779
Kokku nõuded ostjate vastu	491 075	4 091 201

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	96 077		1 339	0
Üksikisiku tulumaks		2 605	0	1 429
Erisoodustuse tulumaks		207	0	64
Sotsiaalmaks		4 784	0	2 736
Kohustuslik kogumispension		28	0	59
Töötuskindlustusmaksed		34	0	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 077	7 658	1 339	4 359

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	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 osapoolega	500 000	500 000		2	EUR	2019
Laenud mitte seotud osapoolega	5 000	5 000		0	EUR	2019
Laenud mitte seotud osapoolega	4 059 737	811 947	3 247 790	4,5	EUR	2023
Intressinõuded	78 964	78 964				
Seotud osapoolega	20 090	20 090				2019
Mtte seotud osapoolega	58 874	58 874				2019
Kokku muud nõuded	4 643 701	1 395 911	3 247 790			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 342 000	718 000	1 624 000			
Laenud seotud osapoolega	1 624 000	0	1 624 000	2%	EUR	2019
Laenud seotud osapoolega	718 000	718 000	0	2%	EUR	2018
Intressinõuded	52 133	8 338	43 795			
Intressinõuded seotud osapoolega	43 795	0	43 795		EUR	2019
Intressinõuded seotud osapoolega	8 338	8 338	0		EUR	2018
Kokku muud nõuded	2 394 133	726 338	1 667 795			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	194 000	975	194 975
Akumuleeritud kulum	-8 083	-975	-9 058
Jääkmaksumus	185 917	0	185 917
Amortisatsioonikulu	-3 880	0	-3 880
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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	26 500	56 100
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	75 986	102 486

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 637 791	1 637 791
Maksuvõlad	4 359	4 359
Saadud ettemaksed	1 695 308	1 695 308
Tulevaste perioodide tulud	1 695 308	1 695 308
Kokku võlad ja ettemaksed	3 337 458	3 337 458

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 101 170	3 122 095
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	775 293	780 524
Kokku tingimuslikud kohustised	3 876 463	3 902 619

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	703 188	10 737 790
Läti	4 317 477	233 253
Saksamaa	0	562 817
Leedu	661 850	913 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 682 515	12 447 373
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	648 175	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 163 903
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	648 175	2 163 903
Kokku müügitulu	6 330 690	14 611 276
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse hulgimüük tollilaos	5 578 778	14 484 209
Vedelkütuse hulgimüügiga seotud täiendavad teenused	11 937	32 000
Muu	0	95 067
Vagunite renditulu	739 975	0
Kokku müügitulu	6 330 690	14 611 276

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	0	201 717
Kokku muud äritulud	0	201 717

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 447 143	14 811 320
Logistikakulud	21 559	11 445
Üür ja rent	558 686	0
Terminali teenus tollilaos	4 978	468 000
Muud	83 106	38 619
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 115 472	15 329 384

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	2 347
Energia	1 401	1 183
Elektrienergia	620	545
Soojusenergia	781	638
Mitmesugused bürookulud	28 140	32 208
Lähetuskulud	213	376
Koolituskulud	2 297	88
Riiklikud ja kohalikud maksud	12	12
Konsultatsioonid	46 027	0
Autodega seotud kulud	44 633	85 622
Muud	1 447	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 170	121 836

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 720	35 520
Sotsiaalmaksud	29 576	31 845
Juhatuse liikme tasu	70 450	60 120
Erisoodustused koos maksudega	6 591	4 749
Kokku tööjõukulud	125 337	132 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-28 910	162 654
Hinnariskide maandamise tulu/kulu	23 937	655 215
Muud finantstulud ja -kulud	22 888	11 027
Kokku muud finantstulud ja -kulud	17 915	828 896

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	520 090	1 013	828 825	1 855
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	4 904 216	602

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 ettevõttjad					
Seotud osapool	500 000	218 000	2 %	EUR	2019
Seotud osapool					

2017	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 ettevõttjad					
Seotud osapool	718 000		2%	EUR	2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Seotud osapool	536 000	185 000	2%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	44 464	0	86 543	1 167
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	7 985 453	900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	70 450	60 120
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2019

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KARTAU	Juhatuse liige	26.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

REGRETA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud REGRETA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 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.

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, väaresitiste 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

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

27.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	27.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 802 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 844
Kokku	3 876 463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 876 463
Kokku	3 876 463

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 802 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 844
Kokku	3 876 463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 876 463
Kokku	3 876 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	5590715	88.31%	Jah
Raudteeveeremi rentimine	77391	739975	11.69%	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 6091750
Faks	+372 6091740
E-posti aadress	info@regreta.ee