

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	11
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 ning bunkeridufirmadele.

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

Müügitulu oli 2017.aastal 14 611 276 EUR ja 2016.aastal 10 968 008 EUR.

2017.aasta lõppes kasumiga 52 265 EUR ning 2016.aastal oli kasum 9 122 EUR.

Regreta OÜ tähtsamad majandusnäitajad on	2017 a.	2016 a.
Maksevõime näitaja: (käibevara jagatud lühiajaliste kohustustega)	0,7	0,8
Likviidsuskordaja: (käibevara miinus varud jagatud lühiajaliste kohustustega)	0,7	0,2
Võlakordaja: (kohustused jagatud omakapitaliga)	0,8	1,3
Käiberentaabluse näitaja: (puhaskasum jagatud netokäibega %)	0,4%	0,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	415 911	117 793	2
Nõuded ja ettemaksed	1 773 112	796 737	3
Varud	0	3 086 523	
Kokku käibevarad	2 189 023	4 001 053	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 904 217	4 611 748	3
Materiaalsed põhivarad	182 037	185 917	7
Kokku põhivarad	5 086 254	4 797 665	
Kokku varad	7 275 277	8 798 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 698 153	
Võlad ja ettemaksed	3 337 458	3 215 011	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 337 458	4 913 164	
Kokku kohustised	3 337 458	4 913 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 850 354	3 841 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 265	9 122	
Kokku omakapital	3 937 819	3 885 554	
Kokku kohustised ja omakapital	7 275 277	8 798 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	14 611 276	10 968 008	12
Muud äritulud	201 717	115 026	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 329 384	-10 608 882	14
Mitmesugused tegevuskulud	-121 836	-128 847	15
Tööjõukulud	-132 234	-146 391	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 880	-3 880	7
Ärikasum (kahjum)	-774 341	195 034	
Intressitulud	41 808	11 368	
Intressikulud	-44 098	-19 818	
Muud finantstulud ja -kulud	828 896	-152 462	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 265	34 122	
Tulumaks	0	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 265	9 122	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-774 341	195 034	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 880	3 880	7
Kokku korrigeerimised	3 880	3 880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-199 843	1 405 166	
Varude muutus	3 086 523	4 645 374	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	223 288	-6 195 523	
Muud rahavood äritegevusest	666 242	-77 988	
Kokku rahavood äritegevusest	3 005 749	-24 057	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 454 000	-1 400 500	
Antud laenude tagasimaksed	385 000	239 289	
Laekunud intressid	542	4 379	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 068 458	-1 156 832	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 710 859	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 525 611	-531 400	
Makstud intressid	-47 424	-16 722	
Makstud dividendid	-45 000	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 250	-25 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 629 285	1 037 737	
Kokku rahavood	308 006	-143 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 793	260 110	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	308 006	-143 152	
Valuutakursside muutuste mõju	-9 888	835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	415 911	117 793	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	32 000	3 200	3 941 232	3 976 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 122	9 122
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
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

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 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
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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	365 936	117 793
Deposiidikonto	49 975	0
Kokku raha	415 911	117 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 091 201	854 779	3 236 422	4
Ostjatelt laekumata arved	4 091 201	854 779	3 236 422	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 339	1 339	0	5
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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 498 632	273 237	3 225 395	4
Ostjatelt laekumata arved	3 498 632	273 237	3 225 395	
Muud nõuded	1 283 867	0	1 283 867	
Laenunõuded	1 273 000	0	1 273 000	
Intressinõuded	10 867	0	10 867	
Ettemaksed	625 986	523 500	102 486	
Tulevaste perioodide kulud	157 986	55 500	102 486	
Muud makstud ettemaksed	468 000	468 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 408 485	796 737	4 611 748	

Pikaajaliste nõuete laekumise tähtaeg on 2019.aastal. Pikaajalisi nõudeid ostjate vastu on diskonteeritud intressimääraga 2,5%. 2017.aastal on arvestatud intressitulu diskonteerimisest summas 11 027 eurot (2016.aastal intressitulu 10 758 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	4 091 201	3 498 632
Laekumata arved seotud osapooltelt	3 236 422	3 227 155
Laekumata arved mitteseotud ettevõtetelt	854 779	271 477
Kokku nõuded ostjate vastu	4 091 201	3 498 632

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 339	0	1 805
Üksikisiku tulumaks	0	1 429	1 436
Erisoodustuse tulumaks	0	64	256
Sotsiaalmaks	0	2 736	3 053
Kohustuslik kogumispension	0	59	59
Töötuskindlustusmaksed	0	71	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 339	4 359	6 680

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 273 000	0	1 273 000			
Laenud seotud osapoolega	1 273 000	0	1 273 000	2%	EUR	2019
Intressinõuded	10 867	0	10 867			
Intressinõuded seotud osapoolega	10 867	0	10 867		EUR	2019
Kokku muud nõuded	1 283 867	0	1 283 867			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	194 000	975	194 975
Akumuleeritud kulum	-4 203	-975	-5 178
Jääkmaksumus	189 797	0	189 797
Amortisatsioonikulu	-3 880	0	-3 880
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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	56 100	61 491
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	102 486	55 500
1-5 aasta jooksul	0	102 486

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 826 749	2 826 749
Maksuvõlad	6 680	6 680
Muud võlad	48 327	48 327
Intressivõlad	3 327	3 327
Dividendivõlad	45 000	45 000
Saadud ettemaksed	322 005	322 005
Tulevaste perioodide tulud	322 005	322 005
Maksmata dividendide tulumaks	11 250	11 250
Kokku võlad ja ettemaksed	3 215 011	3 215 011

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 122 095	3 080 283
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	780 524	770 071
Kokku tingimuslikud kohustised	3 902 619	3 850 354

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 737 790	8 333 996
Läti	233 253	84 641
Saksamaa	562 817	250 162
Leedu	913 513	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	6 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 447 373	8 675 405
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 163 903	2 292 603
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 163 903	2 292 603
Kokku müügitulu	14 611 276	10 968 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse hulgimüük tollilaos	14 484 209	10 217 842
Vedelkütuse hulgimüügiga seotud täiendavad teenused	32 000	714 021
Muu	95 067	36 145
Kokku müügitulu	14 611 276	10 968 008

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	201 717	115 026
Kokku muud äritulud	201 717	115 026

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	14 811 320	9 872 270
Logistikakulud	11 445	595 194
Terminali teenus tollilaos	468 000	56 067
Muud	38 619	85 351
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 329 384	10 608 882

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 347	0
Energia	1 183	1 149
Elektrienergia	545	547
Soojusenergia	638	602
Mitmesugused bürookulud	32 208	30 380
Lähetuskulud	376	0
Koolituskulud	88	2 045
Riiklikud ja kohalikud maksud	12	1 437
Reklaamikulud		
Autodega seotud kulud	85 622	90 376
Muud	0	3 460
Kokku mitmesugused tegevuskulud	121 836	128 847

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	35 520	44 452
Sotsiaalmaksud	31 845	34 865
Juhatuse liikme tasu	60 120	60 120
Erisoodustused koos maksudega	4 749	6 954
Kokku tööjõukulud	132 234	146 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	162 654	-65 474
Hinnariskide maandamise tulu/kulu	655 215	-88 746
Muud finantstulud ja -kulud	11 027	10 758
Lootusetud intressinõuded	0	-9 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	828 896	-152 462

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	828 825	1 855	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 904 216	602	5 073 782	3 129

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 ettevõtted					
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 ettevõtted					
Seotud osapool	536 000	185 000	2%	EUR	2019

2016	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 ettevõtted					
Seotud osapool	127 500	168 934	2%	EUR	2016
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Seotud osapool	1 273 000		2%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	86 543	1 167	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	7 985 453	900	88 774	2 883 647

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	60 120	60 120

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2018

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KARTAU	Juhatuse liige	13.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

REGRETA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud REGRETA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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 „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

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruande kohta juhime tähelepanu asjaolule, et osaühingu seisuga 31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande auditi jaoks oli Vilems & Partnerid OÜ, kelle vandeauditor Tiina Maalinn väljastas eelnimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta 26.06.2017 omapoolse modifitseeritud arvamuse.

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 teatud 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 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.

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, väaresitiste 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

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

13.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	13.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 850 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 265
Kokku	3 902 619
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 802 619
Kokku	3 902 619

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 850 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 265
Kokku	3 902 619
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 802 619
Kokku	3 902 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	14611276	100.00%	Jah

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