

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: REGRETA OÜ

registrikood: 11280505

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

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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 edasi müük Eesti hulgimüüjatele ning bunkeridufirmadele.

Regreta OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning majandustegevus ei ole tsükliline. Regreta OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside muutusest teeniti aruandeaastal äritulu 115 026 eurot 2015 aastal vastavalt 157 342 eurot.

Töötajaid aastal 2016 oli viis, kellest kolm on juhatuse liikmed. Töötasu on makstud 44 452 EUR ning juhatuse liikme tasu 60 120 EUR.

Müügitulu oli 2016.aastal 10 968 008 EUR ja 2015.aastal 24 427 249 EUR.

2016.aasta lõppes kasumiga 9 122 EUR ning 2015.aastal oli kasum 73 867 EUR.

Müüdud kaubakogused olid 2016 aastal 15 966 tonni ning 2015.aastal 52 696 tonni.

2017.aastal on plaanis endiselt jätkata tegevust kaubanduse sfääris, samuti jätkame kütuse tarnimist Eesti hulgimüüjatele.

Peamised finantssuhtarvud:	2016	2015
Müügitulu (EUR)	10 968 008	24 427 249
Käibe muutus %	-55,1%	-45,5%
Ärikasumi (kahjumi) määr %	1,78%	-0,87%
Puhaskasum (EUR)	9 122	73 867
Puhasrentaabilus %	0,08%	0,30%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,81	1,06
ROA	0,10%	0,53%
ROE	0,23%	1,86%

Käibe muutus (%) = (müügitulu 2016- müügitulu 2015 / müügitulu 2015 * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum (+) ärikahjum (-) / müügitulu * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 793	260 110	2
Nõuded ja ettemaksed	796 737	2 440 783	3
Varud	3 086 523	7 731 897	5
Kokku käibevarad	4 001 053	10 432 790	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 611 748	588 313	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	2 625 000	8
Materiaalsed põhivarad	185 917	189 797	9
Kokku põhivarad	4 797 665	3 403 110	
Kokku varad	8 798 718	13 835 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 698 153	452 030	11
Võlad ja ettemaksed	3 215 011	9 407 438	12
Kokku lühiajalised kohustised	4 913 164	9 859 468	
Kokku kohustised	4 913 164	9 859 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	14
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 841 232	3 867 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 122	73 867	
Kokku omakapital	3 885 554	3 976 432	
Kokku kohustised ja omakapital	8 798 718	13 835 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 968 008	24 427 249	15
Muud äritulud	115 026	157 342	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 608 882	-24 379 770	17
Mitmesugused tegevuskulud	-128 847	-202 332	18
Tööjõukulud	-146 391	-144 108	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 880	-3 880	9
Muud ärikulud	0	-67 807	
Ärikasum (kahjum)	195 034	-213 306	
Intressitulud	11 368	12 078	
Intressikulud	-19 818	-27 262	
Muud finantstulud ja -kulud	-152 462	302 357	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 122	73 867	
Tulumaks	-25 000	0	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 122	73 867	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	195 034	-213 306	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 880	3 880	9
Kokku korrigeerimised	3 880	3 880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 405 166	-2 463 882	
Varude muutus	4 645 374	-4 658 515	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 195 523	9 554 118	
Muud rahavood äritegevusest	-77 988	176 569	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 057	2 398 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-2 625 000	8
Antud laenud	-1 400 500	-1 228 226	22
Antud laenude tagasimaksed	239 289	1 354 207	22
Laekunud intressid	4 379	84 461	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 156 832	-2 414 558	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 710 859	3 451 534	
Saadud laenude tagasimaksed	-531 400	-4 353 507	
Makstud intressid	-16 722	-28 490	
Makstud dividendid	-100 000	-120 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-30 000	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 037 737	-1 080 463	
Kokku rahavood	-143 152	-1 096 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	260 110	1 202 165	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-143 152	-1 096 157	
Valuutakursside muutuste mõju	835	154 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 793	260 110	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	32 000	3 200	3 867 365	3 902 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	73 867	73 867
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

Täpsem Informatsioon osakapitali kohta on kajastatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Regreta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil on muudetud taksonoomia muudatustest tulenevalt intressitulude esitusviisi ning kajastatud need kasumiaruandes intressitulude kirjel.

Muudatuse tulemusena on võrdlusperioodi muude finantstulude ja -kulude saldo kasumiaruandes vähenenud 12 072 euro võrra ning sama summa võrra on suurenenud vastavad intressitulude saldod. Kasumiaruandele tervikuna ega muudele põhjaruannete kirjetele esitusviisi muutus mõju ei avalda.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 tööeast 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 suurust 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 sissemaksed. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisel. Maksimalne 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 äriplaneerimisele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Danske Pank	68	99
SEB Pank	33 899	155 929
Nordea Pank	46 965	4 797
Swedbank	36 861	99 285
Kokku raha	117 793	260 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 498 632	273 237	3 225 395	4
Muud nõuded	1 283 867	0	1 283 867	7
Laenu nõuded	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	10
Muud makstud ettemaksed	468 000	468 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 408 485	796 737	4 611 748	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 628 684	2 198 357	430 327	4
Ostjatelt laekumata arved	2 628 684	2 198 357	430 327	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 623	56 623	0	6
Muud nõuded	124 312	124 312	0	7
Laenu nõuded	111 434	111 434	0	
Intressinõuded	12 878	12 878	0	
Ettemaksed	219 477	61 491	157 986	
Tulevaste perioodide kulud	219 477	61 491	157 986	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 029 096	2 440 783	588 313	

Pikaajaliste nõuete laekumise tähtaeg on 2019.aastal. Pikaajalisi nõudeid ostjate vastu on diskonteeritud intressimääraga 2,5%. 2016.aastal on arvestatud intressitul diskonteerimisest summas 10 758 eurot (2015.aastal intressikulu 44 673 eurot), lisa 20.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 498 632	2 628 684	
Laekumata arved seotud osapooltelt	3 227 155	490 327	
Laekumata arved mitteseotud ettevõtetelt	271 477	2 138 357	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 498 632	2 628 684	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 086 523	7 724 583
Ettemaksed varude eest	0	7 314
Kokku varud	3 086 523	7 731 897

Aruandeaastal ega ka 2015 aastal varude allahindluseid ei toimunud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 805	7 367	0
Üksikisiku tulumaks	1 436	0	2 157
Erisoodustuse tulumaks	256	0	192
Sotsiaalmaks	3 053	0	4 269
Kohustuslik kogumispension	59	0	154
Töötuskindlustusmaksed	71	0	167
Ettemaksukonto jääk		49 256	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 680	56 623	6 939

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	22
Intressinõuded	10 867	0	10 867				
Intressinõuded seotud osapoolega	10 867	0	10 867		EUR	2019	22
Kokku muud nõuded	1 283 867	0	1 283 867				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	111 434	111 434	0				
Laenud seotud osapoolega	41 434	41 434	0	2%	EUR	2016	22
Muud laenud	70 000	70 000	0	2%	EUR	2016	
Intressinõuded	12 878	12 878	0				
Intressinõuded seotud osapoolega	11 062	11 062	0			2016	22
Muud intressinõuded	1 816	1 816	0			2016	
Kokku muud nõuded	124 312	124 312	0				

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	2 625 000	2 625 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 625 000	2 625 000
Jääkmaksumus	2 625 000	2 625 000
Müügid	-2 625 000	-2 625 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	2 625 000	0

Kinnisvarainvesteeringuna kajastati hoonestusõigus, mis müüdi edasi 2016.aastal.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	194 000	1 191	1 191	975	196 166
Akumuleeritud kulum	-323	-1 191	-1 191	-975	-2 489
Jääkmaksumus	193 677	0	0	0	193 677
Amortisatsioonikulu	-3 880	0	0	0	-3 880
31.12.2015					
Soetusmaksumus	194 000	0	0	975	194 975
Akumuleeritud kulum	-4 203	0	0	-975	-5 178
Jääkmaksumus	189 797	0	0	0	189 797
Amortisatsioonikulu	-3 880	0	0	0	-3 880
31.12.2016					
Soetusmaksumus	194 000	0	0	975	194 975
Akumuleeritud kulum	-8 083	0	0	-975	-9 058
Jääkmaksumus	185 917	0	0	0	185 917

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	61 491	85 339	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	55 500	61 491	3
1-5 aasta jooksul	102 486	157 986	3

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laofinantseerimise laen	1 610 853	1 610 853			3,192%p.a.	USD	Veebr. 2017
Investeeringislaen	87 300	87 300			2,750%p.a.	EUR	Dets. 2019
Lühiajalised laenud kokku	1 698 153	1 698 153					
Laenukohustised kokku	1 698 153	1 698 153					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laofinantseerimise laen	335 630	335 630			2,774%p.a.	USD	Mai 2016
Investeeringislaen	116 400	116 400			2,750%p.a.	EUR	Dets. 2019
Lühiajalised laenud kokku	452 030	452 030					
Laenukohustised kokku	452 030	452 030					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	185 917	189 797
Muud varad	2 438 099	456 750
Kokku	2 624 016	646 547

Laofinantseeringislaenu tagatiseks on panditud 5000 tonni kütust maksumusega 2438099 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 826 749	2 826 749	
Maksuvõlad	6 680	6 680	6
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 345 594	9 345 594	
Maksuvõlad	6 939	6 939	6
Muud võlad	42 542	42 542	
Intressivõlad	230	230	
Dividendivõlad	42 312	42 312	
Saadud ettemaksed	1 785	1 785	
Muud saadud ettemaksed	1 785	1 785	
Maksmata dividendide tulumaks	10 578	10 578	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 407 438	9 407 438	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 080 283	3 152 986
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	770 071	788 246
Kokku tingimuslikud kohustised	3 850 354	3 941 232

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 333 996	20 776 166
Läti	84 641	2 351 887
Saksamaa	250 162	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 606	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 675 405	23 128 053
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 292 603	1 299 196
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 292 603	1 299 196
Kokku müügitulu	10 968 008	24 427 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse hulgimüük tollilaos	10 217 842	24 385 206
Vedelkütuse hulgimüügiga seotud täiendavad teenused	714 021	42 043
Muud teenused	36 145	0
Kokku müügitulu	10 968 008	24 427 249

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	115 026	157 342
Kokku muud äritulud	115 026	157 342

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 872 270	23 866 099
Logistikakulud	595 194	256 253
Terminali teenus tollilaos	56 067	171 512
Muud	85 351	85 906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 608 882	24 379 770

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	1 149	1 076
Elektrienergia	547	534
Soojusenergia	602	542
Mitmesugused bürookulud	30 380	46 774
Koolituskulud	2 045	4 420
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 437	9
Reklaamikulud	0	6 482
Autodega seotud kulud	90 376	102 967
Muud	3 460	40 604
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 847	202 332

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	44 452	43 380
Sotsiaalmaksud	34 865	34 502
Juhatuse liikme tasu	60 120	60 120
Erisoodustused koos maksudega	6 954	6 106
Kokku tööjõukulud	146 391	144 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-65 474	125 788	
Hinnariskide maandamise tulu/kulu	-88 746	221 242	
Muud finantstulud ja -kulud	10 758	-44 673	3
Lootusetud intressinõuded	-9 000	0	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-152 462	302 357	

Kirjel "Muud finantstulud ja -kulud" on kajastatud pikaajalise nõude diskonteerimisest tekkinud finantstulu ja -kulu.

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000
Eesti	100 000	25 000
Kokku	100 000	25 000

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 073 782	3 129	587 496	7 700 136

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud 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			170 481	170 481	2%	EUR	2016
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

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	88 774	2 883 647	8 205 338	764 397

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	60 120	60 120

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedaste pereliikmete valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjatega toimunud laenuhingutelt arvestati intressi alljärgnevalt:

- * antud laenudelt arvestatud intressitulu 11 204 eurot, (2015 a. 10 178 eurot);
- * saadud laenudelt arvestatud intressikulu 1 702 eurot, (2015 a. 1 950).

Nõuetena seotud osapoolte ees on kajastatud:

- * müügitehingutest tekkinud nõue summas 3 469 632 eurot, (31.12.2015: 490 327 eurot) - lisa 4;
- * laenu nõue summas 1 273 000 eurot, (31.12.15: 41 434 eurot), lisa 7;
- * intressinõue summas 10 867 eurot, (31.12.15: 11 062 eurot), lisa 7;

Kohustistena seotud osapoolte ees on kajastatud:

- * ostutehingutest tekkinud kohustis 3 129 eurot, (31.12.2015: 7 700 136 eurot).

Juhatusel liikmetele ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioonide või lahkumishüvitiste tasumist juhatusel liikme lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel.

Lisa 23 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2016 ületasid Regreta OÜ lühiajalised kohustused käibevara 912 111 euro võrra. Antud olukord on tingitud asjaolust, et aruandeaastal kasutati rahalisi vahendeid seotud firma Baltic Oil Service OÜ tegevuse käivitamiseks esimesel tegevusaastal.

Ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi, lisaks olid nii äritegevuse rahavood kui ka põhitegevuse tulemlahavood aruandeaastal positiivsed.

Juhtkonna prognooside kohaselt jätkuvad sarnased trendid ka edaspidi ning seetõttu on võimalik järgneva aruandeperioodi jooksvad kohustused katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt.

Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et Regreta OÜ-l bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine ja äriühing on jätkuvalt tegutses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KARTAU	Juhatuse liige	26.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

REGRETA OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Regreta OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 3 nõuetest lähtuvalt tuleks pikaajalisi intresse mittekanvaid nõudeid kajastada bilansis mitte nominaalväärtuses, vaid korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte bilansis esineb intresse mittekanvaid pikaajalisi nõudeid ostjalt, mis ei ole diskonteeritud sisemise intressimääraga nõute nüüdisväärtusesse. Nõute õige kajastamise korral väheneksid bilansis pikaajalised nõuded ja ettemaksed ning väheneks aruandeperioodi kasum 154 075 euro võrra.

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 arvestuseksptide 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 märkusega arvamusele.

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 lahknab oluliselt 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. Oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb olulisi väärkajastamisi.

Põhjustel, mida oleme välja toonud eespool meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus”, muutuksid pikaajaliste nõute ja ettemaksete ning aruandeperioodi puhaskasumi bilansiise väärtuse õige kajastamise korral enamus tegevusaruandes avaldatud ettevõtte finantssuhtarvudest ja tekstis toodud ettevõtte kasum asenduks kahjumiga 144 953 eurot.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

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 arvamust. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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 muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeauditiitori number 437

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

26.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 841 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 122
Kokku	3 850 354
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 850 354
Kokku	3 850 354

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 841 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 122
Kokku	3 850 354
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 850 354
Kokku	3 850 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	10968008	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Maarend	37005170314	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	32000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6091750
Faks	+372 6091740
E-posti aadress	info@regreta.ee