

## Majandusaasta aruanne

### **OÜ REGRETA**

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 11280505  
Aadress: Kaluri tee 5, Haabneeme, Viimsi vald, Harjumaa  
74001  
Telefon: 6 091 750  
Faks: 6 091 740  
Elektronpost [info@regreta.ee](mailto:info@regreta.ee)  
Põhitegevusala Kaubanduslik vahendustegevus  
Tegevjuht Mait Maarend

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

## Sisukord

|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                                              | 3  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....                                                 | 4  |
| Bilanss .....                                                                     | 5  |
| Kasumiaruanne [SKEEM 1] .....                                                     | 5  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                                | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                          | 7  |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted..... | 7  |
| Lisa 2 Raha.....                                                                  | 9  |
| Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid .....                                              | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....                                                  | 9  |
| Lisa 5 Maksud .....                                                               | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed.....                                                   | 10 |
| Lisa 7 Muud võlad.....                                                            | 10 |
| Lisa 8 Omakapital .....                                                           | 10 |
| Lisa 9 Müügitulu .....                                                            | 10 |
| Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud .....                                      | 10 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....                                  | 11 |
| Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega .....                                         | 11 |
| Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....                           | 12 |
| 1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....                                                | 13 |

**TEGEVUSARUANNE**

Regreta OÜ loodi 16.augustil 2006.aastal.

Põhiliseks tegevusalaks on naftasaaduste kaubanduslik vahendustegevus.

Töötajaid 2006 aastal oli üks. Töötasu maksti 75000 krooni. Juhatuse liikmed tasusid saanud ei ole.

Käive 2006 aastal oli 670 318 krooni ja kasum 414 965 kr.

2007.aastal on plaanis jätkata vahendustegevust kui ka laiendada tegevust päris kaubanduse sfääris. Plaanis on alustada diiselkütuse ja bensiini tarnimist Eesti hulgimüüjatele (kuni tolliladudeni, mitte import Eestisse).

Alates 1.jaanuarist 2007 hakkab juhatuse liige saama tegevjuhi töötasu seoses põhitöökohaga tööle asumisega firmas. Samuti on plaanis juurde võtta üks kuni kaks töötajat.

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ REGRETA juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ REGRETA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Haabneemes, 16.06. 2007.a

---

Juhatuse esimees  
MAIT MAAREND

**Bilanss**

(kroonides)

|                                                 | Lisa nr | 31.12.2006     | Algbilanss    |
|-------------------------------------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>AKTIVA (VARAD)</b>                           |         |                |               |
| <b>Käibevara</b>                                |         |                |               |
| Raha                                            | 2       | 485 425        | 40 000        |
| Lühiajalised finantsinvesteeringud              | 3       | 500            | 0             |
| Nõuded ja ettemaksed                            | 4       | 11 836         | 0             |
| <b>Käibevara kokku</b>                          |         | <b>497 761</b> | <b>40 000</b> |
| <b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>                     |         | <b>497 761</b> | <b>40 000</b> |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>       |         |                |               |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                  |         |                |               |
| Võlad ja ettemaksed                             | 6       | 42 795         | 0             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>            |         | <b>42 796</b>  | <b>0</b>      |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                         |         | <b>42 796</b>  | <b>0</b>      |
| <b>OMAKAPITAL</b>                               |         |                |               |
| Osakapital                                      | 8       | 40 000         | 40 000        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                     |         | 414 965        | 0             |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                         |         | <b>454 965</b> | <b>40 000</b> |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b> |         | <b>497 761</b> | <b>40 000</b> |

**Kasumiaruanne [SKEEM 1]**

(kroonides)

|                                             | Lisa nr | 2006           | Algbilanss |
|---------------------------------------------|---------|----------------|------------|
| Müügitulu                                   | 9       | 670 318        | 0          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 11      | -131 816       | 0          |
| Mitmesugused tegevuskulud                   |         | -20 838        | 0          |
| Tööjõu kulud                                |         |                |            |
| Palgakulu                                   |         | -75 000        | 0          |
| Sotsiaalmaksud                              |         | -24 975        | 0          |
| Tööjõu kulud kokku                          |         | -99 975        | 0          |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   |         | <b>417 689</b> | <b>0</b>   |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>               |         |                |            |
| Intressikulud                               |         | -3             | 0          |
| Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest     |         | -2 750         | 0          |
| Muud finantstulud ja -kulud                 |         | 29             | 0          |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>         |         | <b>-2 724</b>  | <b>0</b>   |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> |         | <b>414 965</b> | <b>0</b>   |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>    |         | <b>414 965</b> | <b>0</b>   |

**Rahavoogude aruanne**

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]

(kroonides)

|                                                       | Lisa nr | 2006           | Algbilanss    |
|-------------------------------------------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |         |                |               |
| Ärikasum                                              |         | 417 689        | 0             |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |         | -15 786        |               |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |         | 46 246         |               |
| Makstud intressid                                     |         | -3             |               |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |         | <b>448 146</b> | <b>0</b>      |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |         |                |               |
| Saadud intressid                                      |         | 29             |               |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |         | <b>29</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |         |                |               |
| Osakapitali sissemaks                                 | 8       | 0              | 40000         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        |         | <b>0</b>       | <b>40 000</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 |         | <b>448 175</b> | <b>40 000</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 2       | <b>40 000</b>  | <b>0</b>      |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |         | <b>448 175</b> | <b>40 000</b> |
| Valuutakursi muutuste mõju                            |         | -2 750         |               |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 2       | <b>485 425</b> | <b>40 000</b> |

**Omakapitali muutuste aruanne**

(kroonides)

|                                          | Osakapital    | Ülekursid | Omakasumid | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum/kahjum | Kokku          |
|------------------------------------------|---------------|-----------|------------|---------------------------|------------------------|----------------|
| <b>Algsaldo seisuga august 2006</b>      |               |           |            |                           |                        |                |
| Algbilanss                               | 40 000        | 0         | 0          | 0                         | 0                      | <b>40 000</b>  |
| <b>Algsaldo seisuga august 2006</b>      | <b>40 000</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>40 000</b>  |
| Aruandeperioodi puhaskasum               | 0             | 0         | 0          | 0                         | 414 965                | <b>414 965</b> |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine |               |           |            | 0                         |                        | <b>0</b>       |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>          | <b>40 000</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                  | <b>414 965</b>         | <b>454 965</b> |

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ REGRETA 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### **Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### **Aktsiad ja muud väärtpaberid**

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

### **Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### **Muud nõuded**

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.

### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka

kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### **Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### **Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### **Tulude arvestus**

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### **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.



**Lisa 2 Raha**

|                   | <b>31.12.2006</b> | <b>Algbilanss</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pangakontod       | 485 425           | 40 000            |
| <b>Raha kokku</b> | <b>485 425</b>    | <b>40 000</b>     |

**Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid**

|                                                                          | <b>31.12.2006</b> | <b>Algbilanss</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid</u></b>                       |                   |                   |
| Fondiosakud (SEB Ühispana<br>Likviidsusfond)                             | 500               | 0                 |
| <b>Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid<br/>õiglates väärtuses kokku</b> | <b>500</b>        | <b>0</b>          |

**Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed**

|                                                                             | <b>31.12.2006</b> | <b>Algbilanss</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)                                 | 11 576            | 0                 |
| Muud lühiajalised nõuded (lisa 9)                                           | 260               | 0                 |
| <i>s.h Nõuded emattevõtja ja teiste konsolideerimisgruppidevõtete vastu</i> | 0                 | 0                 |
| <i>Intressid</i>                                                            | 0                 | 0                 |
| <i>Muud viitlaekumised</i>                                                  | 260               | 0                 |
| <b>Ettemaksed kokku</b>                                                     | <b>11 836</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>                                           | <b>11 836</b>     | <b>0</b>          |

**Lisa 5 Maksud**

|                      | <b>31.12.2006</b> |              | <b>Algbilanss</b> |             |
|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|
|                      | <b>Ettemaks</b>   | <b>Võlg</b>  | <b>Ettemaks</b>   | <b>Võlg</b> |
| Käibemaks            | 11 576            | 0            | 0                 | 0           |
| Üksikisiku tulumaks  | 0                 | 2 969        | 0                 | 0           |
| Sotsiaalmaks         | 0                 | 4 950        | 0                 | 0           |
| Töötuskindlustusmaks | 0                 | 135          | 0                 | 0           |
| <b>Kokku</b>         | <b>11 576</b>     | <b>8 054</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>    |

**Lisa 6 Võlad ja ettemaksed**

|                                  | <b>31.12.2006</b> | <b>Algbilanss</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Võlad tarnijatele                | 33 745            | 0                 |
| Maksuvõlad (lisa 5)              | 8 054             | 0                 |
| Muud võlad (lisa 7)              | 997               | 0                 |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b> | <b>42 796</b>     | <b>0</b>          |

**Lisa 7 Muud võlad**

|                               | <b>Saldo</b>      |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | <b>31.12.2006</b> | <b>Algbilanss</b> |
| Muud võlad (aruandvad isikud) | 997               | 0                 |
| <b>Kokku</b>                  | <b>997</b>        | <b>0</b>          |

**Lisa 8 Omakapital**

|                        | <b>31.12.2006</b> | <b>Algbilanss</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Osakapital (kroonides) | 40 000            | 40 000            |
| Osade arv (tk)         | 1                 | 1                 |

**Lisa 9 Müügitulu**

OÜ Regreta müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

| <b>Geograafilised piirkonnad</b> | <b>2006</b>    | <b>Algbilanss</b> |
|----------------------------------|----------------|-------------------|
| Muud                             | 670 318        | 0                 |
| <b>Kokku</b>                     | <b>670 318</b> | <b>0</b>          |

OÜ Regreta müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

| <b>Tegevusalad/ tooted</b> | <b>2006</b>    | <b>Algbilanss</b> |
|----------------------------|----------------|-------------------|
| Vahendustegevus            | 670 318        | 0                 |
| <b>Kokku</b>               | <b>670 318</b> | <b>0</b>          |

**Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud**

| <b>Muud ärikulud</b>          | <b>2006</b>   | <b>Algbilanss</b> |
|-------------------------------|---------------|-------------------|
| Kasum valuutakursi muutustest | 86            | 0                 |
| Kahjum valuutakursi muutusest | -2 836        | 0                 |
| Muud äritulud                 | 26            | 0                 |
| <b>Muud äritulud kokku</b>    | <b>-2 724</b> | <b>0</b>          |

**Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                                                  | <b>2006</b>     | <b>Algbilanss</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Elekter ja küte                                  | -2 033          | 0                 |
| Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar        | -30 592         | 0                 |
| Muud teenused                                    | -99 191         | 0                 |
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b> | <b>-131 816</b> | <b>0</b>          |

**Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega**

OÜ REGRETA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ REGRETA on 2006. a ostnud (kulumaterjalid ja teenused) järgmistelt seotud osapooltelt:

|                                       | <b>2006</b>    |               | <b>Algbilanss</b> |               |
|---------------------------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                       | <b>Ostud</b>   | <b>Müügid</b> | <b>Ostud</b>      | <b>Müügid</b> |
| Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted | 112464         | 0             | 0                 | 0             |
| <b>Teenuste ost-müük kokku</b>        | <b>112 464</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      |

Saldod seotud osapooltega:

|                                      | <b>31.12.2006</b> | <b>Algbilanss</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Juhatuse liikmega seotud ettevõtted  | 33 644            | 0                 |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> | <b>33 644</b>     | <b>0</b>          |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

**Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele**

OÜ REGRETA 2006. a majandusaasta aruande kinnitamine juhatuse poolt  
16.06. 2007.a.

---

Juhatuse liige  
MAIT MAAREND

## **1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

OÜ REGRETA juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 414 965 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000 krooni
2. jaotamata kasumisse 410 965 krooni

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

MAIT MAAREND (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007