

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Regger OÜ

registrikood: 11290679

tänava/talu nimi, Aasa 11-12

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 5226008

e-posti aadress: regger@regger.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Regger OÜ põhitegevusalaks EMTAK koodide järgi on:

47599 - Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük.

Ettevõtte müügitulu 2015. aastal oli 64 585 eurot (2014.a: 230 807eurot).

Ettevõtte teenis 2015. aastal kahjumit 7 012 eurot (2014.a: 343 eurot).

Lepingulisi töötajaid oli esimeses kvartalis 1.

2016. aastal on plaanis jätkata turuldusteenus müügiga.

Toomas Seppago

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	19 414	30 842
Nõuded ja ettemaksed	594	4 460
Varud	1 213	1 213
Kokku käibevara	21 221	36 515
Põhivara		
Materiaalne põhivara	27 345	32 523
Kokku põhivara	27 345	32 523
Kokku varad	48 566	69 038
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 138	9 895
Võlad ja ettemaksed	5	6 708
Kokku lühiajalised kohustused	3 143	16 603
Kokku kohustused	3 143	16 603
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 623	49 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 012	343
Kokku omakapital	45 423	52 435
Kokku kohustused ja omakapital	48 566	69 038

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	64 585	230 807
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 290	-188 862
Mitmesugused tegevuskulud	-14 803	-22 476
Tööjõukulud	-4 807	-13 675
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 177	-5 177
Muud ärikulud	0	-206
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 492	411
Intressikulud	-520	-68
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 012	343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 012	343

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 492	411
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 177	5 177
Kokku korrigeerimised	5 177	5 177
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 866	-1 788
Varude muutus	0	3 210
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 702	-3 041
Kokku rahavood äritegevusest	-4 151	3 969
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-14 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	8 000
Saadud laenude tagasimaksed	-9 895	-637
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 138	2 532
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 082
Makstud intressid	-520	-68
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 277	7 745
Kokku rahavood	-11 428	-2 286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 842	33 128
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 428	-2 286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 414	30 842

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	49 280	52 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)			343	343
31.12.2014	2 556	256	49 623	52 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 012	-7 012
31.12.2015	2 556	256	42 611	45 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	310	2 862
Kokku nõuded ostjate vastu	310	2 862

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	175		256
Üksikisiku tulumaks			163
Sotsiaalmaks			365
Kohustuslik kogumispension			22
Töötuskindlustusmaksed			33
Intress		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	175	5	839

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 501	15 501	15 224	30 725
Akumuleeritud kulum	-2 838	-2 838	-4 187	-7 025
Jääkmaksumus	12 663	12 663	11 037	23 700
Ostud ja parendused			14 000	14 000
Amortisatsioonikulu	-2 384	-2 384	-2 793	-5 177
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 501	15 501	29 224	44 725
Akumuleeritud kulum	-5 222	-5 222	-6 980	-12 202
Jääkmaksumus	10 279	10 279	22 244	32 523
Amortisatsioonikulu	-2 383	-2 383	-2 795	-5 178
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 501	15 501	29 224	44 725
Akumuleeritud kulum	-7 605	-7 605	-9 775	-17 380
Jääkmaksumus	7 896	7 896	19 449	27 345

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank arvelduskrediit	3 138	3 138		
Lühiajalised laenud kokku	3 138	3 138		
Laenukohustused kokku	3 138	3 138		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank arvelduskrediit	9 895	9 895		
Lühiajalised laenud kokku	9 895	9 895		
Laenukohustused kokku	9 895	9 895		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	5	5

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 692	4 692
Võlad töövõtjatele	737	737
Maksuvõlad	839	839
Muud võlad	440	440
Muud viitvõlad	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	6 708	6 708

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 604	10 207
Sotsiaalmaksud	1 203	3 468
Kokku tööjõukulud	4 807	13 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Regger OÜ (registrikood: 11290679) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEPPAGO	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 012
Kokku	42 611

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 012
Kokku	42 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	64585	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Seppago	37501252241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5226008
E-posti aadress	regger@regger.ee