

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Regger OÜ

registrikood: 11290679

tänavatänu 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 Tulumaks	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Regger OÜ põhitegevusalaks EMTAK koodide järgi on:

47599 - Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük.

Ettevõtte müügitulu 2012.aastal oli 398522 eurot (2011.a: 354064 eurot).

Ettevõtte teenis 2012.aastal kasumit 17365 eurot (2011.a: 18305 eurot).

Lepingulisi töötajaid oli 1 ja juhatuse liikmeid oli 1.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2012	2011	Muutus
Puhasrentaablus (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{müügitulu}) \cdot 100$	4,36	5,17	-0,81
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	7,19	1,79	5,41
ROA (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{varad}) \cdot 100$	32,82	40,87	-8,05
ROE (%)	$\text{puhaskasum}/\text{omakapital}) \cdot 100$	35,41	57,79	-22,38

2013.aastal on plaanis suurendada turuosa Eestis. Põhirõhk turuosa suurendamisel on uute klientide leidmine väljaspool Tallinna ja Harjumaad, samuti tootevaliku laiendamine.

Toomas Seppago

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 204	11 108	
Nõuded ja ettemaksed	2 427	2 367	2
Varud	1 213	7 557	
Kokku käibevara	27 844	21 032	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 068	23 759	4
Kokku põhivara	25 068	23 759	
Kokku varad	52 912	44 791	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 338	5 350	5
Võlad ja ettemaksed	2 532	6 426	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 870	11 776	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 338	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 338	
Kokku kohustused	3 870	13 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 121	10 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 365	18 305	
Kokku omakapital	49 042	31 677	
Kokku kohustused ja omakapital	52 912	44 791	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	398 522	354 065	
Muud äritulud	105	860	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 170	-294 481	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 959	-37 462	
Tööjõukulud	-13 610	-2 501	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 038	-1 671	4
Muud ärikulud	-6 180	-2	
Ärikasum (kahjum)	17 670	18 808	
Finantstulud ja -kulud	-305	-503	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 365	18 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 365	18 305	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 670	18 808	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 038	1 671	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 487	1 578	
Muud korrigeerimised	0	706	
Kokku korrigeerimised	8 525	3 955	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60	196	2
Varude muutus	6 344	5 546	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 894	2 137	6
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	28 588	30 642	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 281	-22 158	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	2 333	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 948	-19 825	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-309	-508	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-235	-464	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-544	-972	
Kokku rahavood	13 096	9 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 108	1 263	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 096	9 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 204	11 108	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	10 816	13 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 305	18 305
31.12.2011	2 556	29 121	31 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 365	17 365
31.12.2012	2 556	46 486	49 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise sedause 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 - 10 aastat

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.

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.

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.

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 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 427	2 367
Kokku nõuded ostjate vastu	2 427	2 367

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		572		677
Üksikisiku tulumaks		141		95
Sotsiaalmaks		331		204
Kohustuslik kogumispension		13		6
Töötuskindlustusmaksed		42		26
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 099		1 008

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 087	1 087		1 087
Akumuleeritud kulum	-355	-355		-355
Jääkmaksumus	732	732		732
Ostud ja parendused	13 386	13 386	15 224	28 610
Amortisatsioonikulu	-529	-529	-1 142	-1 671
Müügid	-3 912	-3 912		-3 912
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 800	9 800	15 224	25 024
Akumuleeritud kulum	-123	-123	-1 142	-1 265
Jääkmaksumus	9 677	9 677	14 082	23 759
Ostud ja parendused	13 167	13 167		13 167
Amortisatsioonikulu	-1 515	-1 515	-1 523	-3 038
Müügid	-8 820	-8 820		-8 820
31.12.2012				
Soetusmaksumus	13 167	13 167	15 224	28 391
Akumuleeritud kulum	-658	-658	-2 665	-3 323
Jääkmaksumus	12 509	12 509	12 559	25 068

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 333	2 333
Transpordivahendid	3 333	2 333
Kokku	3 333	2 333

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS järelmaks	1 338	1 338			5,25	30.03.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 338	1 338				
Laenukohustused kokku	1 338	1 338				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Swedbank Liising AS järelmaks	6 452	5 114	1 338		5,25	30.03.2013
Elion järelmaks	236	236				
Muud laenukohustused kokku	6 688	5 350	1 338			
Laenukohustused kokku	6 688	5 350	1 338			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	102	102		
Võlad töövõtjatele	820	820		
Maksuvõlad	1 099	1 099		
Muud võlad	511	511		
Muud viitvõlad	511	511		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 532	2 532		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 579	4 579		
Võlad töövõtjatele	500	500		
Maksuvõlad	1 008	1 008		
Muud võlad	339	339		
Muud viitvõlad	339	339		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 426	6 426		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 129	1 861
Sotsiaalmaksud	3 480	640
Kokku tööjõukulud	13 609	2 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2012 oli ettevõtte jaotamata kasum 46486 eurot (31.12.2011.a: 29121 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamaya kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 34129 eurot (31.detsembril 2011.a: 21380 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 12357 eurot (31.detsembril 2011.a: 7741 eurot).

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 884	0
olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

Regger OÜ (registrikood: 11290679) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEPPAGO	Juhatuse liige	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 365
Kokku	46 486
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 230
Kokku	46 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	398522	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