

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Regger OÜ põhitegevusalaks EMTAK koodide järgi on:

47599 - Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük.

Ettevõtte müügitulu 2011.aastal oli 354064 eurot (2010.a: 80452 eurot).

Ettevõtte teenis 2011.aastal kasumit 18305 eurot (2010.a: 10667 eurot).

Lepingulisi töötajaid oli 1 ja juhatuse liikmeid oli 1. Juhatusel tasusid ei makstud.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2010	2011	Muutus
Puhasrentaablus (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{müügitulu}) \cdot 100$	13,26	5,17	-8,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	3,95	1,79	-2,16
ROA (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{varad}) \cdot 100$	60,40	40,87	-19,53
ROE (%)	$\text{puhaskasum}/\text{omakapital}) \cdot 100$	79,77	57,79	-21,98

2012.aastal on plaanis suurendada turuosa Eestis. Põhirõhk turuosa suurendamisel on uute klientide leidmine väljaspool Tallinna ja Harjumaad, samuti tootevaliku laiendamine.

Toomas Seppago

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 108	1 263	2
Nõuded ja ettemaksed	2 367	2 563	3
Varud	7 557	13 103	
Kokku käibevara	21 032	16 929	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 759	732	5
Kokku põhivara	23 759	732	
Kokku varad	44 791	17 661	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 350	0	6
Võlad ja ettemaksed	6 426	4 289	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	11 776	4 289	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 338	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 338	0	
Kokku kohustused	13 114	4 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 816	149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 305	10 667	
Kokku omakapital	31 677	13 372	
Kokku kohustused ja omakapital	44 791	17 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	354 065	80 452	
Muud äritulud	860	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-294 481	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 462	-69 786	
Tööjõukulud	-2 501	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 671	0	5
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	18 808	10 666	
Finantstulud ja -kulud	-503	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 305	10 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 305	10 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 808	10 666	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 671	0	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 578	0	5
Muud korrigeerimised	706	191	
Kokku korrigeerimised	3 955	191	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	196	-2 413	
Varude muutus	5 546	-10 316	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 137	3 131	
Kokku rahavood äritegevusest	30 642	1 259	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 158	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 333	0	5
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 825	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-508	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-464	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-972	0	
Kokku rahavood	9 845	1 260	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 263	3	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 845	1 260	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 108	1 263	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	149	2 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 667	10 667
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

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 netosummal.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 901	0
Arvelduskontod	3 207	1 263
Kokku raha	11 108	1 263

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 367	1 540
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	149
Kokku nõuded ostjate vastu	2 367	1 689

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		677	874
Üksikisiku tulumaks		95	
Sotsiaalmaks		204	
Kohustuslik kogumispension		6	
Töötuskindlustusmaksed		26	
Ettemaksukonto jääk	0		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 008	874

Lisa 5 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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 333	
Transpordivahendid	2 333	
Kokku	2 333	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	5
Elion järelmaks	236	236					
Muud laenukohustused kokku	6 688	5 350	1 338				
Laenukohustused kokku	6 688	5 350	1 338				

Swedbank Liising AS järelmaksulepinguga ostetud põhivara soetusmaksumus on 15224 eurot, millest on 2011.aastal tasutud intressita osamaksetena kokku 8772 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 579	4 289
Võlad töövõtjatele	500	0
Maksuvõlad	1 008	0
Muud võlad	339	0
Muud viitvõlad	339	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 426	4 289

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 861	0
Sotsiaalmaksud	640	0
Kokku tööjõukulud	2 501	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Regger OÜ (registrikood: 11290679) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEPPAGO	Juhatuse liige	08.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 305
Kokku	29 121
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	354064	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