

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Regens Teenused OÜ

registrikood: 11420231

tänava/talu nimi, Soola 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 6030820

faks: +372 6030811

e-posti aadress: jan@bf.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Regens Teenused OÜ on äriregistrisse kantud 27.05.2008.a.

Regens Teenused OÜ põhitegevuseks oli finantsnõustamine ja raamatupidamise korraldamine.

Vaatamata 2011. aasta käibelangusele kasumlikkus kasvas ning majandusaastat võib pidada edukaks.

2012. aastal alustati tegevuse mitmekesistamise eesmärgil turismi valdkonnas investeerimist ning kavas on kahe aasta jooksul valmis ehitada hosteli tüüpi majandusteenust pakkuv surfitalu.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2011.a. pole töötasu makstud ega antud muid soodustusi.

Seisuga 31.12.2011 puuduvad ettevõttes töötajad.

Regens Teenused OÜ on käibemaksukohustuslane.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 065	0	0
Nõuded ja ettemaksed	27 672	282 873	7
Kokku käibevara	29 737	282 873	
Kokku varad	29 737	282 873	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 227	208 141	3
Kokku lühiajalised kohustused	4 227	208 141	
Kokku kohustused	4 227	208 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	260	256	
Muud reservid	0	63 912	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 004	7 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 646	937	
Kokku omakapital	25 510	74 732	
Kokku kohustused ja omakapital	29 737	282 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	35 796	49 087	5
Muud äritulud	0	14 083	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-15 575	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 099	-3	
Muud ärikulud	0	-46 656	
Ärikasum (kahjum)	14 697	936	
Finantstulud ja -kulud	-51	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 646	937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 646	937	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 697	936
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-272 061	63 912
Kokku korrigeerimised	-272 061	63 912
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	255 202	56 892
Varude muutus	0	15 575
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 227	-137 406
Kokku rahavood äritegevusest	2 065	-91
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1
Kokku rahavood	2 065	-90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	90
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 065	-90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 065	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256		7 071	9 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)				937	937
Muutused reservides			63 912		63 912
31.12.2010	2 556	256	63 912	8 008	74 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)				14 646	14 646
Muutused muudest omanike sissemaksetest	44				44
Muutused reservides			-63 912		-63 912
Muud muutused omakapitalis		4		-4	0
31.12.2011	2 600	260	0	22 650	25 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Regens Teenused OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Regens Teenused arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Regens Teenused OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb ettevõtte iga-aastastest puhaskasumi eraldistest kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali, 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
Arvelduskontod	2 065	0
Kokku raha	2 065	0

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 193	0
Maksuvõlad	1 034	0
Muud võlad	0	208 141
Kokku võlad ja ettemaksed	4 227	208 141

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 600	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 796	49 087
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 796	49 087
Kokku müügitulu	35 796	49 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	35 796	49 087
Kokku müügitulu	35 796	49 087

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	12 630	0	0	208 141

Aruande digitaalallkirjad

Regens Teenused OÜ (registrikood: 11420231) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 646
Kokku	22 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	35796	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing BF Regens	10514616		1274 EUR
Riine Piht	48412190016		1326 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030820
Faks	+372 6030811
E-posti aadress	jan@bf.ee