

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Regalon Group OÜ

registrikood: 12688711

tänavatänu nimi, Valdeku tn 105-163

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11213

telefon: +372 54589791

e-posti aadress: regalongroup@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Võlad tarnijatele	7
Lisa 5 Üldhalduskulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2020. aastal moodustas müügikäive 15 039 eurot (2019: 24 963 eurot), kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2020. aasta kasumiks kujunes 32 413 eurot (2019 kahjum 922 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2020. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2020 ettevõttes töötajaid ei olnud.

2019. aastal võeti senise kasumiaruande skeem nr 1 asemel kasutusele skeem nr 2, mis kajastab oluliselt selgemini ettevõtte tegevuse tulusid ja kulusid ning tulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 534	2 512
Finantsinvesteeringud	550	0
Nõuded ja ettemaksed	1 764	2 598
Varud	2 335	2 335
Kokku käibevarad	12 183	7 445
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	300	650
Kokku põhivarad	300	650
Kokku varad	12 483	8 095
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	267	19 614
Võlad ja ettemaksed	6 962	10 450
Kokku lühiajalised kohustised	7 229	30 064
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 431	6 621
Kokku pikaajalised kohustised	1 431	6 621
Kokku kohustised	8 660	36 685
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 090	-30 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 413	-922
Kokku omakapital	3 823	-28 590
Kokku kohustised ja omakapital	12 483	8 095

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	15 039	24 963
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 325	-11 862
Brutokasum (-kahjum)	-8 286	13 101
Üldhalduskulud	-4 970	-9 828
Muud äritulud	47 705	0
Muud ärikulud	-1 206	-2 918
Ärikasum (kahjum)	33 243	355
Intressikulud	-830	-1 277
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 413	-922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 413	-922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Regalon Group OÜ kasutab kasumisaruanne koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud skeemi 2.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Komisjoni direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netto-realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid

-transpordivahendid 10%-30% aastas

-inventar 10% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ-ga Regalon Group seotud osapoolteks, millega aruandeaastal teostati tehinguid, on OÜ-gu Regalon Group tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	1 049	410
Swedbank	5 493	936
LHV	992	1 166
Kokku raha	7 534	2 512

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	1 764	2 598
Ostjatelt laekumata arved	1 764	2 598
Kokku nõuded ostjate vastu	1 764	2 598

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	6 631	10 825
Kokku võlad tarnijatele	6 631	10 825

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	356	5 070
Transpordikulud	1 093	2 679
Mitmesugused bürookulud	927	970
Amortisatsioonikulu	350	350
Muud	2 244	759
Kokku üldhalduskulud	4 970	9 828

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 614

Laenud

2019	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lühiajaline omaniku laen	19 614

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Regalon Group OÜ (registrikood: 12688711) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRE KAPANADZE	Juhatuse liige	22.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 413
Kokku	1 323
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	1 323
Kokku	1 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	15039	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandre Kapanadze	38502270126	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54589791
E-posti aadress	regalongroup@gmail.com