

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Regalon Group OÜ

registrikood: 12688711

tänava/talu 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 Laenukohustised	7
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Regalon Group OÜ asutati 2014a. 2017a. realiseerimise netto-käive moodustas 26152 EURi .Regalon Group OÜ majandustegevust iseloomustas 2017 aastal tootmismahu stabiliseerumine.Tähelepanu pöörati eelkõige tootearendusele ja äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel. Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevaks aastaks , on Regalon Group OÜ põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis ja Europas tasemel 25%, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 743	32 832
Nõuded ja ettemaksed	6 290	4 209
Nõuded ostjate vastu	1 990	334
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 300	3 875
Kokku varud	1 919	8 601
Müügiks ostetud kaubad	1 919	8 601
Kokku käibevarad	12 952	45 642
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 300	0
Kokku põhivarad	1 300	0
Kokku varad	14 252	45 642
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 322	0
Võlad ja ettemaksed	7 367	7 332
Võlad tarnijatele	6 114	6 964
Võlad töövõtjatele	925	368
Muud võlad	328	0
Kokku lühiajalised kohustised	11 689	7 332
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 089	0
Kokku pikaajalised kohustised	16 089	0
Kokku kohustised	27 778	7 332
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 810	7 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 836	28 219
Kokku omakapital	-13 526	38 310
Kokku kohustised ja omakapital	14 252	45 642

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	26 152	70 520
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 047	-39 451
Mitmesugused tegevuskulud	-3 227	-543
Tööjõukulud	-12 755	-2 289
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-200	0
Muud ärikulud	-176	-18
Ärikasum (kahjum)	-50 253	28 219
Intressikulud	-2 085	0
Muud finantstulud ja -kulud	502	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 836	28 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 836	28 219

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 tõiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

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 kirjeldatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

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 kuluskandmisel 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 tööeast. 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).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase 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 äriplaneerimisele. 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 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
LHV	20 411	4 322	16 089	
Pikaajalised võlakirjad kokku	20 411	4 322	16 089	
Laenukohustised kokku	20 411	4 322	16 089	

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	11 764	10 668
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 686	24 906
Transpordikulud	1 900	1 132
Üür ja rent	13 697	2 745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 047	39 451

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 138	1 711
Sotsiaalmaksud	2 536	565
töötuskindlustus tooandja	81	13
Kokku tööjõukulud	12 755	2 289
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	1 681

Juhatusel liikmetasu ei makstud ja erisoodustusi ei osutatud

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, üks osapool omal kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on juhatuse liiged, ning olulise osalusega eraisikutest omanikult, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

Regalon Group OÜ (registrikood: 12688711) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRE KAPANADZE	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 836
Kokku	-16 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 836
Kokku	-16 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	26152	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