

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Regalon Group OÜ

registrikood: 12688711

tänava/talu nimi, Valdeku tn 105-163

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11213

telefon: +372 54589791

e-posti aadress: regalongroup@gmail.com

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 Müügitulu	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Regalon Group OÜ asutati 2014a. 2015a. realiseerimise netto-käive moodustas 9379 EURi Regalon Group OÜ majandustegevust iseloomustas 2015 aastal tootmismahu stabiliseerumine. Tähelepanu pöörduti eelkõige tootearendusele ja äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel. Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Regalon Group OÜ põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis ja Europas tasemel 25%, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine. Aruadeperioodil arvestati palkades kokku 0 EUR, s.h. tegevjuhile, kes on ka juhatuse liige 0 EUR. Keskmine töötajate arv 2015 aastal oli 0. Juhatuse koosseis ühest liikmest. Juhatuse liikmed tasu pole saanud. Firma faktilise juhtkonna tööd teostavad juhatuse liikmed Peamised finantssuhtarvud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 367	4 238
Nõuded ja ettemaksed	2 224	0
Kokku käibevara	7 591	4 238
Kokku varad	7 591	4 238
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 238	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 353	4 238
Kokku omakapital	7 591	4 238
Kokku kohustused ja omakapital	7 591	4 238

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	11.07.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	9 379	5 627
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 977	-1 123
Mitmesugused tegevuskulud	-49	-266
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 353	4 238
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 353	4 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 353	4 238

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	11.07.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 353	4 238
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 224	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 129	4 238
Kokku rahavood	1 129	4 238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 238	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 129	4 238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 367	4 238

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.07.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 238	4 238
31.12.2014	2 500	-2 500	4 238	4 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 353	3 353
31.12.2015	2 500	-2 500	7 591	7 591

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 kasumisaruarande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kuursimuutused 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 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 suurus 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 ärioludele 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	4 941	2 038
Pank	426	2 200
Kokku raha	5 367	4 238

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2015	11.07.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 379	5 627
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 379	5 627
Kokku müügitulu	9 379	5 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
9609	8 917	5 582
46371	462	45
Kokku müügitulu	9 379	5 627

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	11.07.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	5 977	1 123
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 977	1 123

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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 äriolukorrale. Seotud osapooled on juhatuse liikmed, ning olulise osalusega eraisikutest omanikut, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte tegevusele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2016

Regalon Group OÜ (registrikood: 12688711) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRE KAPANADZE	Juhatuse liige	05.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 353
Kokku	7 591

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 353
Kokku	7 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	8917	95.07%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	462	4.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandre Kapanadze	38502270126	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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