

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.07.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Regalon Group OÜ

registrikood: 12688711

tänavatalu nimi, Reha tn 3-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 54589791

e-posti aadress: sandr_kap@yahoo.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. 2014a. realiseerimise netto-käive moodustas 5627 EURi Regalon Group OÜ majandustegevust iseloomustas 2014 aastal tootmismahu stabiliseerumine. Tähelepanu pöördi 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 2013 aastal oli 0. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmed tasu pole saanud. Firma faktilise juhtkonna tööd teostavad juhatuse liikmed

Peamised finantssuhtarvud 2014

Müügitulu (tuh EUR) 5627

Brutokasumi määr % 75,32

Puhaskasum (tuh EUR) 4238

Puhasrentaabilus 75,32

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	11.07.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 238	0
Kokku käibevara	4 238	0
Kokku varad	4 238	0
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0
Sissemaksmata osakapital	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 238	0
Kokku omakapital	4 238	0
Kokku kohustused ja omakapital	4 238	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.07.2014 - 31.12.2014	11.07.2014 - 11.07.2014
Müügitulu	5 627	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 123	0
Mitmesugused tegevuskulud	-266	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 238	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 238	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 238	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.07.2014 - 31.12.2014	11.07.2014 - 11.07.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 238	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 238	0
Kokku rahavood	4 238	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 238	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 238	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.07.2014	0	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 238	4 238
31.12.2014	2 500	-2 500	4 238	4 238

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 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 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 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 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	11.07.2014
Kassa	2 038	0
Pank	2 200	0
Kokku raha	4 238	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	11.07.2014 - 31.12.2014	11.07.2014 - 11.07.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 627	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 627	0
Kokku müügitulu	5 627	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
9609	5 582	0
46371	45	0
Kokku müügitulu	5 627	0

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	11.07.2014 - 31.12.2014	11.07.2014 - 11.07.2014
Tooraine ja materjal	1 123	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 123	0

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 omanikult, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2015

Regalon Group OÜ (registrikood: 12688711) 11.07.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRE KAPANADZE	Juhatuse liige	18.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 238
Kokku	4 238

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 238
Kokku	4 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	5582	99.20%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	45	0.80%	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	sandr_kap@yahoo.com