

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** OÜ Regalis Transport

**registrikood:** 12768249

**tänava/talu nimi,** Rahu tn 46

**maja ja korteri number:**

**linn:** Jõhvi linn

**vald:** Jõhvi vald

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihtnumber:** 41532

**telefon:** +372 5071113

**e-posti aadress:** transport@regalis.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ Regalis Transport asutati 12.detsember 2014.a. Põhitegevusalaks on kaubavedu maanteel, mis moodustas aruandeaastal enamuse müügituludest ja käive oli 109019 eurot.

Äriühingu juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele aruandeaastal antud tegevuse eest tasu ei makstud ega võimaldatud muid rahalisi ja mitterahalisi soodustusi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 26 001        | 27 007        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 17 470        | 10 626        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>43 471</b> | <b>37 633</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 42 111        | 29 895        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>42 111</b> | <b>29 895</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>85 582</b> | <b>67 528</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 11 042        | 9 405         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 689         | 6 641         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>16 731</b> | <b>16 046</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 20 200        | 11 166        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>20 200</b> | <b>11 166</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>36 931</b> | <b>27 212</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 37 816        | 37 715        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 335         | 101           |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>48 651</b> | <b>40 316</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>85 582</b> | <b>67 528</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023         | 2022          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 109 019      | 152 056       |
| Muud äritulud                               | 0            | 13 297        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -89 114      | -126 670      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 545       | -10 251       |
| Tööjõukulud                                 | 0            | -18 278       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -10 106      | -11 305       |
| Muud ärikulud                               | -163         | -332          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>6 091</b> | <b>-1 483</b> |
| Intressitulud                               | 3 306        | 2 355         |
| Intressikulud                               | -1 062       | -771          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 335</b> | <b>101</b>    |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 335</b> | <b>101</b>    |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Regalis Transport 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kassas olevat sularaha.

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid ja ettemakseid kajastatakse soetusmaksumuses. Nõudeid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja mille maksumus on üle 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe kalendriaasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse alates soetamisest kalendriaasta möödumisel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusega seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele (s.h. tõenäoliselt osalemine tulevikus majandusliku kasu tekkimisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Transpordivahendid  | 5 aastat       |
| Inventar            | 4 aastat       |

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusmaksumusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

### Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui intressitulud on faktiliselt laekunud.

### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- \* Ettevõtte omanikud;
- \* Osühingu juhatuse liikmed.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all

olevad ettevõtte.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 13 177        | 13 177         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 13 177        | 13 177         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 199         | 3 199          |
| Laenunõuded                        | 300           | 300            |
| Ettemaksed                         | 794           | 794            |
| Tulevaste perioodide kulud         | 794           | 794            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>17 470</b> | <b>17 470</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 10 286        | 10 286         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 10 286        | 10 286         |
| Ettemaksed                         | 340           | 340            |
| Tulevaste perioodide kulud         | 340           | 340            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>10 626</b> | <b>10 626</b>  |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023   |            | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     |              | 594        | 680        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 3 199        |            |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 199</b> | <b>594</b> | <b>680</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                      |                    |                         |                    |                             | Kokku   |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                                      | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2021</b>                    |                    |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus                       | 77 750             | 2 621                   | 80 371             | 1 723                       | 82 094  |
| Akumuleeritud kulum                  | -39 280            | -1 232                  | -40 512            | -830                        | -41 342 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 38 470             | 1 389                   | 39 859             | 893                         | 40 752  |
|                                      |                    |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused                  | 7 979              |                         | 7 979              | 833                         | 8 812   |
| Muud ostud ja parendused             | 7 979              |                         | 7 979              | 833                         | 8 812   |
| Amortisatsioonikulu                  | -10 157            | -656                    | -10 813            | -493                        | -11 306 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | -8 363             |                         | -8 363             |                             | -8 363  |
|                                      |                    |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2022</b>                    |                    |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus                       | 57 129             | 2 621                   | 59 750             | 2 556                       | 62 306  |
| Akumuleeritud kulum                  | -29 200            | -1 888                  | -31 088            | -1 323                      | -32 411 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 27 929             | 733                     | 28 662             | 1 233                       | 29 895  |
|                                      |                    |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused                  | 22 325             |                         | 22 325             |                             | 22 325  |
| Muud ostud ja parendused             | 22 325             |                         | 22 325             |                             | 22 325  |
| Amortisatsioonikulu                  | -8 946             | -655                    | -9 601             | -505                        | -10 106 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu |                    | -3                      | -3                 |                             | -3      |
|                                      |                    |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2023</b>                    |                    |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus                       | 79 454             | 1 958                   | 81 412             | 1 498                       | 82 910  |
| Akumuleeritud kulum                  | -38 146            | -1 883                  | -40 029            | -770                        | -40 799 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 41 308             | 75                      | 41 383             | 728                         | 42 111  |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 5 095        | 5 095          |
| Maksuvõlad                       | 594          | 594            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 689</b> | <b>5 689</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 5 106        | 5 106          |
| Maksuvõlad                       | 680          | 680            |
| Muud võlad                       | 855          | 855            |
| Muud viitvõlad                   | 855          | 855            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>6 641</b> | <b>6 641</b>   |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2023     | 2022          |
|-------------------------------------------------|----------|---------------|
| Palgakulu                                       | 0        | 13 667        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 0        | 4 611         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>0</b> | <b>18 278</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 0        | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |          |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 0        | 2             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2024

OÜ Regalis Transport (registrikood: 12768249) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| KRISTER KULLAMÄ    | Juhatuse liige     | 30.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 37 816        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 8 335         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>46 151</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 46 150        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>46 150</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel | 49411      | 105819          | 97.06%      | Jah            |