

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Regger OÜ

registrikood: 11290679

tänava/talu nimi, Aasa 11-12

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 5226008

e-posti aadress: regger@regger.ee

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Regger OÜ põhitegevusalaks EMTAK koodide järgi on:

47599 - Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük.

Ettevõtte müügitulu 2013.aastal oli 341364 eurot (2012.a: 398522 eurot).

Ettevõtte teenis 2013.aastal kasumit 3050 eurot (2012.a: 17365 eurot).

Lepingulisi töötajaid oli 1 ja juhatuse liikmeid oli 1.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2013	2012	Muutus
Puhasrentaablus (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{müügitulu}) \cdot 100$	0,89	4,36	-3,46
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	3,40	7,19	-3,80
ROA (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{varad}) \cdot 100$	4,77	32,82	-28,05
ROE (%)	$\text{puhaskasum}/\text{omakapital}) \cdot 100$	5,86	35,41	-29,55

2014.aastal on plaanis suurendada turuosa Eestis. Põhirõhk turuosa suurendamisel on uute klientide leidmine väljaspool Tallinna ja Harjumaad, samuti tootevaliku laiendamine.

Toomas Seppago

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 128	24 204	
Nõuded ja ettemaksed	2 673	2 427	2
Varud	4 423	1 213	
Kokku käibevara	40 224	27 844	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 700	25 068	4
Kokku põhivara	23 700	25 068	
Kokku varad	63 924	52 912	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 082	1 338	5
Võlad ja ettemaksed	9 750	2 532	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 832	3 870	
Kokku kohustused	11 832	3 870	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 230	29 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 050	17 365	
Kokku omakapital	52 092	49 042	
Kokku kohustused ja omakapital	63 924	52 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	341 364	398 522	
Muud äritulud	0	105	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 622	-325 170	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 385	-32 959	
Tööjõukulud	-20 746	-13 610	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 702	-3 038	4
Muud ärikulud	-310	-6 180	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 599	17 670	
Intressikulud	-549	-305	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 050	17 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 050	17 365	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 599	17 670	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 702	3 038	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 487	
Kokku korrigeerimised	3 702	8 525	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-246	-60	
Varude muutus	-3 210	6 344	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 218	-3 894	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	11 063	28 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 334	-13 167	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 334	-9 834	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 082	0	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 338	-5 114	5
Makstud intressid	-549	-309	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-235	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	195	-5 658	
Kokku rahavood	8 924	13 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 204	11 108	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 924	13 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 128	24 204	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		29 121	31 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 365	17 365
31.12.2012	2 556		46 486	49 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 050	3 050
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	49 280	52 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise sedause lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 019	2 427
Kokku nõuded ostjate vastu	1 019	2 427

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	56			572
Üksikisiku tulumaks		280		141
Sotsiaalmaks		508		331
Kohustuslik kogumispension		31		13
Töötuskindlustusmaksed		46		42
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56	865		1 099

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 800	9 800	15 224	25 024
Akumuleeritud kulum	-123	-123	-1 142	-1 265
Jääkmaksumus	9 677	9 677	14 082	23 759
Ostud ja parendused	13 167	13 167		13 167
Amortisatsioonikulu	-1 515	-1 515	-1 523	-3 038
Müügid	-8 820	-8 820		-8 820
31.12.2012				
Soetusmaksumus	13 167	13 167	15 224	28 391
Akumuleeritud kulum	-658	-658	-2 665	-3 323
Jääkmaksumus	12 509	12 509	12 559	25 068
Ostud ja parendused	2 334	2 334	0	2 334
Amortisatsioonikulu	-2 180	-2 180	-1 522	-3 702
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 501	15 501	15 224	30 725
Akumuleeritud kulum	-2 838	-2 838	-4 187	-7 025
Jääkmaksumus	12 663	12 663	11 037	23 700

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	3 333
Transpordivahendid	0	3 333
Kokku	0	3 333

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank arvelduskrediit	2 082	2 082				
Lühiajalised laenud kokku	2 082	2 082				
Laenukohustused kokku	2 082	2 082				
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS järelmaks	1 338	1 338			5,25	30.03.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 338	1 338				
Laenukohustused kokku	1 338	1 338				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 619	7 619		
Võlad töövõtjatele	600	600		
Maksuvõlad	865	865		
Muud võlad	666	666		
Muud viitvõlad	666	666		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 750	9 750		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	102	102		
Võlad töövõtjatele	820	820		
Maksuvõlad	1 099	1 099		
Muud võlad	511	511		
Muud viitvõlad	511	511		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 532	2 532		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	15 482	10 129
Sotsiaalmaksud	5 264	3 480
Kokku tööjõukulud	20 746	13 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 680	1 884
olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

Regger OÜ (registrikood: 11290679) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEPPAGO	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 050
Kokku	49 280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 280
Kokku	49 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	341364	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Seppago	37501252241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5226008
E-posti aadress	regger@regger.ee