

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Regger OÜ

registrikood: 11290679

tänava/talu nimi, Aasa 11-12

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Regger OÜ põhitegevusalaks EMTAK koodide järgi on:

47599 - Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük.

Ettevõtte müügitulu 2014. aastal oli 230 807 eurot (2013.a: 398 522 eurot).

Ettevõtte teenis 2014. aastal kasumit 343 eurot (2013.a: 3 050 eurot).

Lepingulisi töötajaid oli 1.

2015. aastal on plaanis jätkata põhitegevusega.

Toomas Seppago

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	30 842	33 128
Nõuded ja ettemaksed	4 460	2 673
Varud	1 213	4 423
Kokku käibevara	36 515	40 224
Põhivara		
Materiaalne põhivara	32 523	23 700
Kokku põhivara	32 523	23 700
Kokku varad	69 038	63 924
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 895	2 082
Võlad ja ettemaksed	6 708	9 750
Kokku lühiajalised kohustused	16 603	11 832
Kokku kohustused	16 603	11 832
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 280	46 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343	3 050
Kokku omakapital	52 435	52 092
Kokku kohustused ja omakapital	69 038	63 924

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	230 807	341 364
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 862	-282 622
Mitmesugused tegevuskulud	-22 476	-30 385
Tööjõukulud	-13 675	-20 746
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 177	-3 702
Muud ärikulud	-206	-310
Kokku ärikasum (-kahjum)	411	3 599
Intressikulud	-68	-549
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	343	3 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343	3 050

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	411	3 599
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 177	3 702
Kokku korrigeerimised	5 177	3 702
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 788	-246
Varude muutus	3 210	-3 210
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 041	7 218
Kokku rahavood äritegevusest	3 969	11 063
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 000	-2 334
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 000	-2 334
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-637	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 532	2 082
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 082	-1 338
Makstud intressid	-68	-549
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 745	195
Kokku rahavood	-2 286	8 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 128	24 204
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 286	8 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 842	33 128

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			343	343
31.12.2014	2 556	256	49 623	52 435

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
Rajatised	10 - 12 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	2 862	1 019
Kokku nõuded ostjate vastu	2 862	1 019

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	256	56	
Üksikisiku tulumaks	163		280
Sotsiaalmaks	365		508
Kohustuslik kogumispension	22		31
Töötuskindlustusmaksed	33		46
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	839	56	865

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			14 000	14 000
Amortisatsioonikulu	-2 384	-2 384	-2 793	-5 177
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 501	15 501	29 224	44 725
Akumuleeritud kulum	-5 222	-5 222	-6 980	-12 202
Jääkmaksumus	10 279	10 279	22 244	32 523

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank arvelduskrediit	9 895	9 895		
Lühiajalised laenud kokku	9 895	9 895		
Laenukohustused kokku	9 895	9 895		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 692	4 692
Võlad töövõtjatele	737	737
Maksuvõlad	839	839
Muud võlad	440	440
Muud viitvõlad	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	6 708	6 708

	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 207	15 482
Sotsiaalmaksud	3 468	5 264
Kokku tööjõukulud	13 675	20 746
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	5 680
olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Regger OÜ (registrikood: 11290679) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEPPAGO	Juhatuse liige	01.07.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343
Kokku	49 623

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343
Kokku	49 623

Jätta majandusaasta 2014 kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	230807	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