

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Regularis OÜ

registrikood: 11445716

tänavanimi: Lossipargi 4

maja number:

küla: Laitse küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76302

telefon: +372 56920270

e-posti aadress: kirsi.sjoblom@classic-wines.net

veebilehe aadress: www.classic-wines.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

REGULARIS OÜ alustas tegevust 2007.a. novembris. 2015. aastal jätkus REGULARIS OÜ traditsiooniline äritegevus - veinide internetimüük.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli REGULARIS OÜ müügitulu 1 548 362 eurot. Firma kasum majandusaastal oli 348 039 eurot.

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 ning töötajatele makstud töötasude summa moodustas 12 000 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

Ettevõtte juhatusele makstud juhatuse liikmete tasude summa moodustas 12 000 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

REGULARIS OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügiimahtude kasvatamine ning suurema puhaskasumi teenimine. Müügiimahtude suurendamiseks on ettevõtte planeerinud järgmisel majandusaastal kasutada rahalisi ja tehnilisi ressursse.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	2016.a	2015.a
Müügitulu (eurodes)	Müügitulu (eurodes)	1 548 362	987 522
Puhaskasum (eurodes)	Puhaskasum (eurodes)	348 039	133 223
Käibe kasv (-kahanemine, %)	(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100	56,79%	12,36%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum /müügitulu*100	22,48%	13,49%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	5,53	11,22
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	31,43%	21,35%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	37,71%	23,17%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	814 981	343 019	2
Nõuded ja ettemaksed	30 946	32 013	3
Varud	14 560	14 560	4
Kokku käibevarad	860 487	389 592	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	160 000	160 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	6 112	6 112	6
Materiaalsed põhivarad	39 043	44 299	7
Immateriaalsed põhivarad	41 788	23 877	8
Kokku põhivarad	246 943	234 288	
Kokku varad	1 107 430	623 880	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	184 476	48 965	9
Kokku lühiajalised kohustised	184 476	48 965	
Kokku kohustised	184 476	48 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 826	2 826	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 833	438 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 039	133 223	
Kokku omakapital	922 954	574 915	
Kokku kohustised ja omakapital	1 107 430	623 880	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 548 362	987 522	
Muud äritulud	0	191 019	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 034 511	-917 695	
Mitmesugused tegevuskulud	-114 392	-96 732	
Tööjõukulud	-33 560	-12 486	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 304	-23 842	
Muud ärikulud	-1 185	-1 045	
Ärikasum (kahjum)	342 410	126 741	
Muud finantstulud ja -kulud	5 629	6 482	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	348 039	133 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 039	133 223	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ REGULARIS 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi. nõudeid Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed ja muu põhivara	5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ REGULARIS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud), tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	308 122	208 280
Pangakontod	506 859	134 739
Kokku raha	814 981	343 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 266	2 266	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 266	2 266	0	0
Muud nõuded	170 690	10 690		160 000
Laenunõuded	170 690	10 690		160 000
Ettemaksed	17 990	17 990	0	0
Tulevaste perioodide kulud	200	200	0	0
Muud makstud ettemaksed	17 790	17 790	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 946	30 946	0	160 000

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	835	835	0	0
Ostjatelt laekumata arved	835	835	0	0
Muud nõuded	170 690	10 690	0	160 000
Laenunõuded	170 690	10 690	0	160 000
Ettemaksed	20 488	20 488	0	0
Tulevaste perioodide kulud	8 169	8 169	0	0
Muud makstud ettemaksed	12 319	12 319	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 013	32 013	0	160 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	14 560	14 560
Kokku varud	14 560	14 560

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 177	18 830
Üksikisiku tulumaks	329	93
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	1 000	469
Töötuskindlustusmaksed	24	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 658	19 529

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	6 112
31.12.2015	6 112
31.12.2016	6 112

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	82 368	14 751	97 119	6 911	104 030
Akumuleeritud kulum	-34 609	-7 499	-42 108	-2 625	-44 733
Jääkmaksumus	47 759	7 252	55 011	4 286	59 297
Ostud ja parendused	0	5 414	5 414	8 970	14 384
Muud ostud ja parendused	0	5 414	5 414	8 970	14 384
Amortisatsioonikulu	-12 992	-4 296	-17 288	-2 250	-19 538
Müügid	-9 844		-9 844		-9 844
31.12.2015					
Soetusmaksumus	67 964	20 165	88 129	15 881	104 010
Akumuleeritud kulum	-43 041	-11 795	-54 836	-4 875	-59 711
Jääkmaksumus	24 923	8 370	33 293	11 006	44 299
Ostud ja parendused		13 273	13 273	0	13 273
Muud ostud ja parendused		13 273	13 273	0	13 273
Amortisatsioonikulu	-10 114	-6 653	-16 767	-1 762	-18 529
Ümberklassifitseerimised	0	523	523	-523	
Muud ümberklassifitseerimised		523	523	-523	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	67 964	33 961	101 925	15 358	117 283
Akumuleeritud kulum	-53 155	-18 448	-71 603	-6 637	-78 240
Jääkmaksumus	14 809	15 513	30 322	8 721	39 043

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	35 956	35 956
Akumuleeritud kulum	-8 483	-8 483
Jääkmaksumus	27 473	27 473
Amortisatsioonikulu	-3 596	-3 596
31.12.2015		
Soetusmaksumus	35 956	35 956
Akumuleeritud kulum	-12 079	-12 079
Jääkmaksumus	23 877	23 877
Ostud ja parendused	21 687	21 687
Amortisatsioonikulu	-3 776	-3 776
31.12.2016		
Soetusmaksumus	57 643	57 643
Akumuleeritud kulum	-15 855	-15 855
Jääkmaksumus	41 788	41 788

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	400	400	
Maksuvõlad	22 658	22 658	5
Muud võlad	161 418	161 418	
Muud viitvõlad	161 418	161 418	
Kokku võlad ja ettemaksed	184 476	184 476	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 443	3 443	
Maksuvõlad	19 529	19 529	5
Muud võlad	25 993	25 993	
Muud viitvõlad	25 993	25 993	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 965	48 965	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 826	2 826
Osade arv (tk)	9	9

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	24 000	9 360
Sotsiaalmaksud	9 560	3 126
Kokku tööjõukulud	33 560	12 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000	8 134	160 000	24 942

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 000	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Regularis OÜ (registrikood: 11445716) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRSI-MARJA SJÖBLOM	Juhatuse liige	29.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 039
Kokku	919 872
Jaotamine	
Kokku	919 872

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 039
Kokku	919 872
Jaotamine	
Kokku	919 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	1548362	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing WestGate	11255714	Tallinn, Harju maakond, Eesti	426 EUR (Lihtomand)
KMS Wine Invest OÜ	11535017	Laitse küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56920270
E-posti aadress	kirsi.sjoblom@classic-wines.net
Veebilehe aadress	www.classic-wines.net