

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2017

end of the financial year: 31.12.2017

business name: Regularis OÜ

register code: 11445716

street, building: Lossipargi tee 4

village: Laitse küla

rural municipality: Kernu vald

county: Harju maakond

postal code: 76302

telephone: +372 56920270

e-mail address: kirsi.sjoblom@classic-wines.net

web address: 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

2017. aastal oli REGULARIS OÜ müügitulu 1 543 575 eurot. Firma kasum majandusaastal oli 314 031 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

	Valem	2017.a	2016.a
Müügitulu (eurodes)	Müügitulu (eurodes)	1 543 575	1 548 362
Puhaskasum (eurodes)	Puhaskasum (eurodes)	314 031	348 039
Käibe kasv (-kahanemine, %)	(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100	-0,31%	56,79%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum /müügitulu*100	20,34%	22,48%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	55,98	5,53
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	24,97%	31,43%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	25,39%	37,71%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	931 816	814 981	2
Nõuded ja ettemaksed	42 502	30 946	3
Varud	14 560	14 560	4
Kokku käibevarad	988 878	860 487	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	160 000	160 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	6 112	6 112	6
Materiaalsed põhivarad	63 775	39 043	7
Immateriaalsed põhivarad	38 743	41 788	8
Kokku põhivarad	268 630	246 943	
Kokku varad	1 257 508	1 107 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 523	184 476	9
Kokku lühiajalised kohustised	20 523	184 476	
Kokku kohustised	20 523	184 476	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 826	2 826	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	919 872	571 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 031	348 039	
Kokku omakapital	1 236 985	922 954	
Kokku kohustised ja omakapital	1 257 508	1 107 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 543 575	1 548 362	
Muud äritulud	119 563	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 132 597	-1 034 511	
Mitmesugused tegevuskulud	-149 870	-114 392	
Tööjõukulud	-32 016	-33 560	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 543	-22 304	
Muud ärikulud	-13 065	-1 185	
Ärikasum (kahjum)	309 047	342 410	
Intressitulud	5 043	4 121	
Muud finantstulud ja -kulud	-59	1 508	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	314 031	348 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 031	348 039	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ REGULARIS 2017. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3
Masinad, seadmed ja muu inventar	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 õiglasel 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 õiglasel 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 tulumaksukuluta. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	552 947	308 122
Pangakontod	378 869	506 859
Kokku raha	931 816	814 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	600	600	0	0
Ostjatelt laekumata arved	600	600	0	0
Ettemaksed	201 902	41 902	0	160 000
Tulevaste perioodide kulud	620	620	0	0
Muud makstud ettemaksed	201 282	41 282	0	160 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 502	42 502	0	160 000

	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	0	160 000
Laenunõuded	170 690	10 690	0	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	14 560	14 560
Kokku varud	14 560	14 560

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	19 144	21 177
Üksikisiku tulumaks	325	329
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	871	1 000
Töötuskindlustusmaksed	24	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 492	22 658

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	6 112
31.12.2016	6 112
31.12.2017	6 112

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	88 129	15 881	104 010
Akumuleeritud kulum	-54 836	-4 875	-59 711
Jääkmaksumus	33 293	11 006	44 299
Ostud ja parendused	13 273	0	13 273
Muud ostud ja parendused	13 273	0	13 273
Amortisatsioonikulu	-16 767	-1 762	-18 529
Ümberliigitamised	523	-523	
Muud ümberliigitamised	523	-523	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	101 925	15 358	117 283
Akumuleeritud kulum	-71 603	-6 637	-78 240
Jääkmaksumus	30 322	8 721	39 043
Ostud ja parendused	36 765	9 918	46 683
Amortisatsioonikulu	-16 901	-3 785	-20 686
Müügid	-1 265	0	-1 265
31.12.2017			
Soetusmaksumus	113 386	25 276	138 662
Akumuleeritud kulum	-64 465	-10 422	-74 887
Jääkmaksumus	48 921	14 854	63 775

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
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
Ostud ja parendused	2 813	2 813
Amortisatsioonikulu	-5 858	-5 858
31.12.2017		
Soetusmaksumus	60 456	60 456
Akumuleeritud kulum	-21 713	-21 713
Jääkmaksumus	38 743	38 743

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31	31	
Maksuvõlad	20 492	20 492	5
Kokku võlad ja ettemaksed	20 523	20 523	
	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	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 826	2 826
Osade arv (tk)	9	9

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	24 000	24 000
Sotsiaalmaksud	8 016	9 560
Kokku tööjõukulud	32 016	33 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000	0	160 000	8 134

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2018

Regularis OÜ (registrikood: 11445716) 01.01.2017 - 31.12.2017 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)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	919 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 031
Kokku	1 233 903
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 233 903
Kokku	1 233 903

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	919 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 031
Kokku	1 233 903
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 233 903
Kokku	1 233 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	1543575	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing WestGate	11255714	Eesti	426 EUR (Lihtomand)
KMS Wine Invest OÜ	11535017	Eesti	2400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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