

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Regro Haldus OÜ

registrikood: 14451143

tänava/talu nimi, Ranna tee 9

maja ja korteri number:

küla: Maramaa küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60517

telefon: +372 5241873

e-posti aadress: grossberg.nils@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Regro Haldus OÜ on asutatud 19.03.2018. aastal. Lõppenud majandusaastal ettevõtte tegevust ei toimunud.

Tulud, kulud ja kasum

Regro Haldus OÜ müügitulu 2021. aastal ja 2020. aastal ei olnud. Majandusaasta kasumiks kujunes 415 (2020: -361) eurot.

Personal

Ettevõttes töötajaid ei olnud nii 2021. aastal ja 2020. aastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. aastal on Regro Haldus OÜ eesmärgiks alustada majandustegevust ja leida uusi projekte kuhu investeerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 089	49	2
Nõuded ja ettemaksed	11 690	190	3
Kokku käibevarad	14 779	239	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 125	8 750	
Kokku põhivarad	15 125	8 750	
Kokku varad	29 904	8 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 350	6 850	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 350	6 850	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 000	0	
Kokku kohustised	27 350	6 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-361	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415	-361	
Kokku omakapital	2 554	2 139	
Kokku kohustised ja omakapital	29 904	8 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-85	-361
Ärikasum (kahjum)	-85	-361
Intressitulud	500	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	415	-361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415	-361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Regro Haldus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline teostama valitsevat mõju tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algelt tema soetusmaksumuses, mida igal aruandekuupäeval korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tuleneva allahindlusega.

Kaetava väärtuse määramisel lähtutakse juhendis RTJ5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara" kirjeldatud vara väärtuse testist.

Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju ja mis ei ole investorettevõtte tütarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Selle kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuses, milleks on sõltumatute osapoolte vahel toimunud tehingu puhul omandatud osaluse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustise ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglane väärtus ning omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Regro Haldus OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	3 089	49
Kokku raha	3 089	49

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 690	11 690	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 690	11 690	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	190	190	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	190	190	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14690801	GRETEKO OÜ	Eesti	Muude toidukaupade hulgimüük, k.a kalad, vähilaadsed ja limused	0	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
GRETEKO OÜ	0	1 375	1 375
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 375	1 375

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
GRETEKO OÜ	55	30.11.2021	1 375

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14769750	Alpteq OÜ	Eesti	Tööhõiveagentuuride tegevus	50	50
14658269	Lucky Loore OÜ	Eesti	Restoranid jm toidlustuskohad	25	25
11775721	ALTERNATIIVENERGIA AGENTUUR OÜ	Eesti	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Alpteq OÜ	1 250	0	1 250
Lucky Loore OÜ	7 500	0	7 500
ALTERNATIIVENERGIA AGENTUUR OÜ	0	5 000	5 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 750	5 000	13 750

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Alpteq OÜ	50	25.07.2019	1 250
Lucky Loore OÜ	25	23.03.2020	7 500
ALTERNATIIVENERGIA AGENTUUR OÜ	50	02.06.2021	5 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	15 350	15 350			tähtajatu	8
Lühiajalised laenud kokku	15 350	15 350				
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	12 000		12 000		01.12.2025	8
Pikaajalised laenud kokku	12 000		12 000			
Laenukohustised kokku	27 350	15 350	12 000			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	6 850	6 850			tähtajatu	8
Lühiajalised laenud kokku	6 850	6 850				
Laenukohustised kokku	6 850	6 850				

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	11 690	190
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 690	190
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 350	6 850
Kokku laenukohustised	15 350	6 850

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	0
Kokku laenukohustised	12 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõtjad	0	15 500	4 000	11 500
Kokku antud laenud	0	15 500	4 000	11 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	4 350	6 850
Kokku laenukohustised	2 500	4 350	6 850

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 850	20 500	27 350
Kokku laenukohustised	6 850	20 500	27 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Regro Haldus OÜ (registrikood: 14451143) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NILS GROSSBERG	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415
Kokku	54
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54
Kokku	54

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nils Grossberg	37712062741	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kristjan Ress	38910142731	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241873
E-posti aadress	grossberg.nils@gmail.com