

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Regalon Group OÜ

**registrikood:** 12688711

**tänava/talu nimi,** Valdeku tn 105-163

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11213

**telefon:** +372 54589791

**e-posti aadress:** regalongroup@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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Võlad tarnijatele	7
Lisa 5 Üldhalduskulud	8
Aruande allkirjad	9

## Tegevusaruanne

2021. aastal moodustas müügikäive 6 333 eurot (2020: 15 039 eurot), kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2021. aasta kahjumiks kujunes -11 613 eurot (2020 kasum 32 413 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2021. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2021 ettevõttes töötajaid ei olnud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	635	7 534
Finantsinvesteeringud	550	550
Nõuded ja ettemaksud	2 421	1 764
Varud	2 335	2 335
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>5 941</b>	<b>12 183</b>
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	300
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>5 941</b>	<b>12 483</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 592	267
Võlad ja ettemaksud	5 641	6 962
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>13 233</b>	<b>7 229</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	497	1 431
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>497</b>	<b>1 431</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>13 730</b>	<b>8 660</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 324	-31 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 613	32 413
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-7 789</b>	<b>3 823</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>5 941</b>	<b>12 483</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	6 333	15 039
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 383	-23 325
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>-5 050</b>	<b>-8 286</b>
Üldhalduskulud	-6 645	-4 970
Muud äritulud	664	47 705
Muud ärikulud	-219	-1 206
<b>Äri kasum (kahjum)</b>	<b>-11 250</b>	<b>33 243</b>
Intressikulud	-363	-830
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-11 613</b>	<b>32 413</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-11 613</b>	<b>32 413</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Regalon Group OÜ kasutab kasumisaruarande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud skeemi 2.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Komisjoni direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajatakse kasumiaruandes

### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud

### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netto-realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid

-transpordivahendid 10%-30% aastas

-inventar 10% aastas

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

### Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud

**Tulud**

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ-ga Regalon Group seotud osapoolteks, millega aruandeaastal teostati tehinguid, on OÜ-gu Regalon Group tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	0	1 049
Swedbank	335	5 493
LHV	300	992
<b>Kokku raha</b>	<b>635</b>	<b>7 534</b>

**Lisa 3 Nõuded ostjate vastu**

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>481</b>	<b>1 764</b>
Ostjatelt laekumata arved	481	1 764
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>481</b>	<b>1 764</b>

**Lisa 4 Võlad tarnijatele**

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	5 641	6 631
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>5 641</b>	<b>6 631</b>

## Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	356
Transpordikulud	624	1 093
Mitmesugused bürookulud	314	927
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 315	0
Amortisatsioonikulu	300	350
Muud	3 092	2 244
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>6 645</b>	<b>4 970</b>



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2022

**Regalon Group OÜ (registrikood: 12688711) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRE KAPANADZE	Management board member	16.06.2022

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 613
<b>Kokku</b>	<b>-10 289</b>
Katmine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 289
<b>Kokku</b>	<b>-10 289</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	6333	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandre Kapanadze	38502270126	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54589791
E-posti aadress	regalongroup@gmail.com