

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Rapo OÜ

registrikood: 10495830

tänavatänu nimi, Tehnika tn 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 6659487

e-posti aadress: finants@rapo.ee

veebilehe aadress: www.rapo.ee

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 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Turustuskulud	13
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

RAPO OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis loodi 28.08.1991. Aktsiaseltsil on kaks aktsionäri, kummalegi kuulub 50% ettevõtte aktsiatest. Mõlemad aktsionärid kuuluvad RAPO OÜ-i juhatusse. Rapo OÜ on spetsialiseerunud peamiselt trükiseadmete – printerid, faksid, koopiamasinad müügile, hooldusele ja kulumaterjalidega varustamisele Tallinna ja Harjumaa piirkonnas ning Tartu linnas ja Lõuna-Eestis.

Rapo OÜ missiooniks on "Olla kõrge teenindustasemega, kaasaegset, kvaliteetset kaupa müüv,

oma valdkonna parim ettevõtte.

2018 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 16 inimest.

Peale suurt kriisi kus ettevõtted loobusid oma büroo tehnikapargi uuendamast ja pöörasid rõhku seadmete hooldusele on nüüd alustatud seadmepargi uuendamist. Uute seadmete soetamisel pööratakse suuremat tähelepanu ökonoomsusle ja analoog toonerite kasutusvõimalustele. Järgmisel majandusaatal on näha samasugust trendi ja selle tulemusena ei ole firma töös ja suunades ette näha suuremaid muudatusi.

Jätkub koopiapõhise rendisüsteemide juurutamine. Kliendibaasides pannakse suurem rõhk keskmistele ja suurematele ettevõtetele.

Majandusaastal ei tehtud kulutusi arengu- ja uurimistööde tarbeks.

FINANTSSUHTARVUD

Tootlussuhtarv:

ROE = puhaskasum / keskmine omakapital $6\,855 / 454\,845 = 0,02$

Rentaablusnäitaja:

Puhasrentaablus = puhaskasum / netokäive x 100 $6\,855 / 1\,127\,388 \times 100 = 0,6\%$

Efektiivsussuhtarvud:

Vara käibekordaja = netokäive / keskmine vara $1\,127\,388 / 732\,445 = 1,54$

Varude käibekordaja = netokäive / keskmine varu $1\,127\,388 / 197\,628 = 5,70$

Maksevõime suhtarvud

Lühiajalise kohustuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused $395\,452 / 136\,941 = 2,89$

Maksevõimekordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused $(395\,452 - 201\,257) / 136\,941 = 1,42$

Kapitali struktuuri suhtarvud

Võlakordaja = kohustused kokku / vara x 100 $268\,360 / 726\,633 \times 100 = 36,93\%$

Kapitaliseeritus kordaja = pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)

$131\,419 / (131\,419 + 458\,273) \times 100 = 22,29\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	34 869	56 758
Nõuded ja ettemaksed	159 326	161 519
Varud	201 257	194 000
Kokku käibevarad	395 452	412 277
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	119 437	110 412
Finantsinvesteeringud	197 189	197 189
Materiaalsed põhivarad	14 347	15 625
Immateriaalsed põhivarad	208	2 754
Kokku põhivarad	331 181	325 980
Kokku varad	726 633	738 257
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	30 527	42 765
Võlad ja ettemaksed	102 914	107 674
Kokku lühiajalised kohustised	133 441	150 439
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	134 919	136 400
Kokku pikaajalised kohustised	134 919	136 400
Kokku kohustised	268 360	286 839
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418 418	413 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 855	4 831
Kokku omakapital	458 273	451 418
Kokku kohustised ja omakapital	726 633	738 257

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 127 388	1 308 036
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-785 125	-929 747
Brutokasum (-kahjum)	342 263	378 289
Turustuskulud	-232 771	-278 505
Üldhalduskulud	-106 144	-92 118
Muud äritulud	7 104	7 529
Muud ärikulud	-9 873	-13 133
Ärikasum (kahjum)	579	2 062
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	7 656	3 251
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 369	2 856
Muud finantstulud ja -kulud	-2 749	-3 338
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 855	4 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 855	4 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rapo AS 2018 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aastaaruanne ja kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttes saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). 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 ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 600 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 4 aasta jooksul.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	4 111	4 697
Arvelduskontod	30 758	52 061
Kokku raha	34 869	56 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 269	62 269
Ostjatelt laekumata arved	62 269	62 269
Muud nõuded	97 057	97 057
Laenunõuded	97 057	97 057
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 326	159 326
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 962	66 962
Ostjatelt laekumata arved	66 962	66 962
Muud nõuded	94 557	94 557
Laenunõuded	94 557	94 557
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 519	161 519

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	28 664	31 326
Müügiks ostetud kaubad	172 509	162 674
Ettemaksed varude eest	84	0
Kokku varud	201 257	194 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 718	10 955
Üksikisiku tulumaks	2 946	5 375
Erisoodustuse tulumaks	100	
Sotsiaalmaks	8 473	9 291
Kohustuslik kogumispension	442	410
Töötuskindlustusmaksed	555	634
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 234	26 665

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10134517	Alo ET OÜ	Eesti	46661	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018	
Alo ET OÜ	25 500	25 500	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 500	25 500	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10423167	Reklaamimaja OÜ	Eesti	68201	27	27

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018	
Reklaamimaja OÜ	672	672	
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	672	672	

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	73 433	19 582	16 550	109 565	44 837	154 402
Akumuleeritud kulum	-51 545	-19 281	-16 550	-87 376	-44 837	-132 213
Jääkmaksumus	21 888	301	0	22 189	0	22 189
Ostud ja parendused		790		790		790
Muud ostud ja parendused		790		790		790
Amortisatsioonikulu	-6 691	-663		-7 354		-7 354
Müügid	-11 412			-11 412		-11 412
Ümberliigitamised	11 412			11 412		11 412
31.12.2017						
Soetusmaksumus	62 021	20 372	16 550	98 943	44 837	143 780
Akumuleeritud kulum	-46 824	-19 944	-16 550	-83 318	-44 837	-128 155
Jääkmaksumus	15 197	428	0	15 625	0	15 625
Ostud ja parendused	2 126	2 582		4 708		4 708
Amortisatsioonikulu	-4 913	-1 073		-5 986		-5 986
31.12.2018						
Soetusmaksumus	64 147	22 954	16 550	103 651	44 837	148 488
Akumuleeritud kulum	-51 737	-21 017	-16 550	-89 304	-44 837	-134 141
Jääkmaksumus	12 410	1 937	0	14 347	0	14 347

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	49 766	49 766
Akumuleeritud kulum	-44 123	-44 123
Jääkmaksumus	5 643	5 643
Amortisatsioonikulu	-2 889	-2 889
31.12.2017		
Soetusmaksumus	49 766	49 766
Akumuleeritud kulum	-47 012	-47 012
Jääkmaksumus	2 754	2 754
Amortisatsioonikulu	-2 546	-2 546
31.12.2018		
Soetusmaksumus	49 766	49 766
Akumuleeritud kulum	-49 558	-49 558
Jääkmaksumus	208	208

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenu	26 500	26 500		
Kapitalirendi tagasimakse	4 027	4 027		
Lühiajalised laenud kokku	30 527	30 527		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laenu	131 100		131 100	
Kapitalirendi tagasimakse	3 819		3 819	
Pikaajalised laenud kokku	134 919		134 919	
Laenukohustised kokku	165 446	30 527	134 919	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenu	30 000	30 000		
Kapitalirendi tagasimakse	12 765	12 765		
Lühiajalised laenud kokku	42 765	42 765		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laenu	136 400		136 400	
Pikaajalised laenud kokku	136 400		136 400	
Laenukohustised kokku	179 165	42 765	136 400	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Muud materiaalsed põhivarad		62 300
Kokku		62 300

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 459	69 459
Võlad töövõtjatele	11 454	11 454
Maksuvõlad	21 234	21 234
Muud võlad	676	676
Intressivõlad	676	676
Saadud ettemaksed	91	91
Kokku võlad ja ettemaksed	102 914	102 914
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 307	68 307
Võlad töövõtjatele	12 574	12 574
Maksuvõlad	26 665	26 665
Muud võlad	36	36
Saadud ettemaksed	92	92
Kokku võlad ja ettemaksed	107 674	107 674

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 068 991	1 305 054
Läti	55 838	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 559	2 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 127 388	1 308 036
Kokku müügitulu	1 127 388	1 308 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46661	555 612	708 232
46491	183 476	217 175
46511	96 740	94 112
77331	101 538	56 505
28231	127 020	167 108
95111	63 002	64 904
Kokku müügitulu	1 127 388	1 308 036

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	3 333
Trahhvid, viivised ja hüvitised	6 246	1 944
Autod kasutus	0	2 252
Muud	858	0
Kokku muud äritulud	7 104	7 529

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	30 538	30 197
Energia	15 863	13 242
Elektrienergia	3 826	2 864
Soojusenergia	4 107	989
Kütus	7 930	9 389
Transpordikulud	12 791	16 523
Logistikakulud	5 919	7 561
Mitmesugused bürookulud	9 930	13 959
Lähetuskulud	0	178
Tööjõukulud	134 746	182 226
Amortisatsioonikulu	3 423	4 846
Sidekulud	3 463	3 793
Reklaamikulud	1 583	1 977
Muud	14 515	4 003
Kokku turustuskulud	232 771	278 505

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	317
Energia	6 211	4 875
Elektrienergia	266	269
Soojusenergia	219	179
Kütus	5 726	4 427
Transpordikulud	4 306	4 199
Logistikakulud	190	165
Mitmesugused bürookulud	1 403	1 896
Lähetuskulud	262	0
Koolituskulud	1 668	1 624
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	140
Tööjõukulud	44 824	47 989
Amortisatsioonikulu	4 431	5 397
Muud	27 934	9 858
Sidekulu	4 364	3 821
Reklaamikulu	10 551	11 837
Kokku üldhalduskulud	106 144	92 118

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	172 986	212 118
Sotsiaalmaksud	58 958	69 978
Kokku tööjõukulud	231 944	282 096
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	217	694
Vargused ja mahakantud vananenud kaup	8 127	11 717
Muud	1 529	722
Kokku muud ärikulud	9 873	13 133

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	73 422		64 141	
Sidusettevõtjad	1 262	94 557	1 078	94 557

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	93 442	4 121	47 917	17 809
Sidusettevõtjad	13 030	0	13 221	877

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 331	30 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2019

Rapo OÜ (registrikood: 10495830) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS ARM	Juhatuse liige	23.05.2019
HEIKI TOHVER	Juhatuse liige	24.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 855
Kokku	425 273
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	425 273
Kokku	425 273

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 855
Kokku	425 273
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	425 273
Kokku	425 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	555612	49.28%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	183476	16.27%	Ei
Kontorimasinate ja -seadmete tootmine, v.a arvutid ja arvuti välisseadmed	28231	127020	11.27%	Ei
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	101538	9.01%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	96740	8.58%	Ei
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	63002	5.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Arm	36810160221	Eesti	15000 EUR (Lihtomand)
Heiki Tohver	36902110283	Eesti	15000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6659487
E-posti aadress	finants@rapo.ee
Veebilehe aadress	www.rapo.ee