

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Rantelon

registrikood: 10496551

tänavanimi, maja number: Põllu tn 132

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10917

telefon: +372 6813650

faks: +372 6813651

e-posti aadress: rantelon@rantelon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused	18
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Rantelon OÜ on asutatud 1995 aastal raadiosageduslike elektroonikaseadmete disainiks ja tootmiseks ning põhineb Eesti erakapitalil.

Rantelon OÜ on innovaatiliste elektroonikasüsteemide looja, arendaja ning tootja. Ettevõtte fookus on elektroonika-, tarkvara-, mehaanika-, ning raadio- ja mikrolainetehnoloogia põhistel lahendustel. Oma 25 tegevusaasta jooksul on Rantelonist kasvanud ligi 50 töötajaga ettevõtte, mille töö kvaliteet ja tase on võitnud usalduse mitmete tuntud tsiviil-, julgeoleku- ja tööstussektori klientide silmis.

Rantelon OÜ põhiväärtuseks on kiire reageerimine nõudlusele, töökindlad ja kaasaegsed tehnilised lahendused. Selleks on firmal kasutada tõhusad disaini- ja prototüüpimise vahendid ning väikeseeriaks kohaldatud kiire koosteprotsess.

Pakume peamiselt oma väljatootatud tooteid, mistõttu suudame kiiresti ja paindlikult reageerida turu nõudluse muutustele. Meie toodeteks on raadiosageduslikud ja eriotstarbelised elektroonikaseadmed. Lisaks pakume ka mitmeid teenuseid omatoodetele: Rantelon OÜ pindladumisiin võimaldab toota väikese ja keskmise tootmismahuga elektroonikatooteid. Kaasaegsete mõõteriistade ja kogenud inseneride kaasabil pakume toodetud seadmetele ka häälestuse ja lõppkontrolli teenust.

Aastal 2019 avas Rantelon Tallinnas oma uue avara arenduskeskuse ja tehase. Nüüdisaegsed tootmisvõimalused on lubanud ettevõttel tootmisvõimekust oluliselt laiendada ja kiiret kasvu jätkata.

Ettevõtte pakub oma klientidele ja arendab erinevaid raadioeetri monitoorimise ja segamise seadmeid, mis on rakendatavad nii militaar- kui tsiviileesmärkidel. Tegeleme pidevalt tootearendustööga ja täiendame jätkuvalt oma tootevalikut.

Alates aastast 2003 on Rantelon OÜ osalenud kaitsealastes väljatöötlustes ja valmistanud välississioone tarvis raadio teel õhitavate teeäärsete pommide trigersignaali blokeerimiseks segajaid.

Tootevalikusse on lisandunud elektroonilise võitluse seadmetena tsiviilkasutuses olevate droonide segajad. Rantelon OÜ on laiendanud oma tootevalikut raadiosageduslike võimsusvõimendite disaini ja valmistamise osas võimsusteni 1KW. Raadioseadmetes on kasutusele võetud SDR ja FBGA tehnoloogiad.

2020. aastal ekspordi osatähtsus kogukäibes oli 90,32%.

2020. aastal alustas Rantelon tööd Kaitseministeeriumi arendusprojektiga "Full-Duplex Radios for Defence and Security", mille kestus on 01.03.2020-31.05.2021.a.

2020. aastal võitis Rantelon koostöös Tampere Ülikooli raadioside uurimisrühmaga Euroopa Kaitseagentuuri innovatsiooni auhinna. Ranteloni ja Tampere Ülikooli koostöös esitatud võidutöö pakub lahenduse elektroonilise sõjapidamise vahendite, sh droonivastased seadmed, oluliseks täiustamiseks tuginedes täisdupleks raadioside tehnoloogiale.

Raadiosageduslike seadmete vajadus maailmaturul on jätkuv trend. Seega mingit olulist mõju finantstulemustele pole oodata.

Varasemate aastate statistika on näidanud teatavat nõudluse kasvu eritoodete järgi sügisperioodil, eriti aasta lõpus. Uue aasta esimestel kuudel jätkub aasta lõpus tehtud tellimuste täitmine. See on tingitud ka vajaduse suurendada toormaterjali laovarustid just aasta lõpus. Mitmete elektroonikakomponentide suure nõudluse tõttu maailmaturul on viimasel ajal oluliselt pikenenud komponentide tarneajad, mis omakorda on tingitud vajaduse suurendada laovarustid. Samas näiteks nõudlus antennitoodete ja antennivõimendite järgi on kõrgem just suvekuudel, kui ilmastikuolud on antennipaigalduse suhtes soodsamad.

Olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid meie majandustegevusega ei kaasne.

Järgnevat aastat eesmärk on säilitada ja võimalusel kasvatada ekspordi osakaalu. Taha täiendavaid investeeringuid põhivarasse kaasaegsete seadmete näol. Plaan on uuendada ja kaasajastada ettevõtte kodulehte, et paremini eksponeerida meie tooteid ja võimekust. Seatud on plaan töö efektiivsuse tõstmiseks kõigis ettevõtte sektorites.

2020.aastal oli OÜ Rantelon käive 3 988 928 eurot. 2020.aasta kasumiks kujunes 888 629 eurot.

2020.aastal oli Rantelon OÜ keskmine töötajate arv 40 töötajat ning palgakulu moodustas 767 645 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuses osalemise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

Käibe kasv/ kahanemine (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100 = -20,65% (2019: 56,59%)

Kasumi kasv/ kahanemine (%) = (puhaskasum 2020- puhaskasum 2019)/puhaskasum 2019*100 = 1,25% (2019: 23,23%)

Puhasrentaabilus % = puhaskasum / müügitulu * 100 = 22,28% (2019: 17,46%)

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised = 6,92 (2019: 8,26)

ROA(%) = puhaskasum / varad kokku * 100 = 17,68% (2019: 19,93%)

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100 = 21,42% (2019: 24,31%)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 676 499	554 144	2
Finantsinvesteeringud	503 436	501 211	3
Nõuded ja ettemaksed	319 027	710 197	4
Varud	889 767	1 176 387	6
Kokku käibevarad	3 388 729	2 941 939	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 637 967	1 461 931	7
Kokku põhivarad	1 637 967	1 461 931	
Kokku varad	5 026 696	4 403 870	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 764	48 588	9
Võlad ja ettemaksed	439 867	307 736	10
Kokku lühiajalised kohustised	489 631	356 324	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	387 706	437 470	9
Kokku pikaajalised kohustised	387 706	437 470	
Kokku kohustised	877 337	793 794	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 257 918	2 729 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888 629	877 645	
Kokku omakapital	4 149 359	3 610 076	
Kokku kohustised ja omakapital	5 026 696	4 403 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 988 928	5 027 262	13
Muud äritulud	192 624	8 187	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-79 613	-144 757	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 547 260	-2 006 181	15
Mitmesugused tegevuskulud	-402 130	-713 358	16
Tööjõukulud	-1 041 017	-835 414	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-142 262	-85 919	7,8
Olulised käibevara allahindlused	0	-364 493	18
Muud ärikulud	-9 178	-9 432	
Ärikasum (kahjum)	960 092	875 895	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 519	64 394	19
Intressitulud	117	40	
Intressikulud	-10 931	-10 540	
Muud finantstulud ja -kulud	-220	121	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	962 577	929 910	
Tulumaks	-73 948	-52 265	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888 629	877 645	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rantelon OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rantelon OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse par.3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja väärtpaberitesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglase väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandekuupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuse (miinus võimalikus allahindlused väärtuse langusest) meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kas tegevuskuludes või kui tegemist erakorraliste oluliste allahindlustega, siis lugeja huvides selleks ette nähtud eraldiseisval kasumiaruande kirjel. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna või kui tegemist on erakorraliste oluliste allahindlustega, siis lugeja huvides selleks ette nähtud eraldiseisval kasumiaruande kirjel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Varad, mida ettevõtte kasutab või plaanib kasutada (lõpetamata projektid) toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mis eeldatavasti loovad ettevõttele pikemaajalist kui üheaastast tulu, liigitatakse materiaalsete põhivaradena. Edasised parendused kapitaliseeritakse vaid siis, kui need vastavad vara kajastamise kriteeriumitele. Parenduse käigus asendatavad komponendid kantakse bilansist maha.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvaraobjektid, mis soetatakse ainult rendi või vara väärtuse kasvu eesmärgil, liigitatakse kohe kinnisvarainvesteeringuna.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Soetusmaksumuse hulka arvestatakse ostuhind, soetamisega otseselt seotud kulud ja vara tulevase demonteerimise ning taastamisega seotud kulud.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- masinad ja seadmed 10%-40% aastas
- muu inventar 20% -40%aastas
- maad ei amortiseerita

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad on füüsilise vormita, teistest varadest eristatavad mitterahalised varad.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid	10%-40% aastas

Projekteerimistarkvara	20% aastas
------------------------	------------

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul liigitatakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise summat edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustisena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustisena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vahetult pärast teenuse osutamist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi

arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele (kui riikidevahelistes maksulepingutes ei ole teisiti sätestatud) juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.
- * Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	24	1 038
Arvelduskontod	1 676 475	553 106
Kokku raha	1 676 499	554 144

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
31.12.2018	977 663	977 663	
Soetamine	16 971	16 971	
Müük müügihinnas või lunastamine	-556 249	-556 249	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	62 826	62 826	19
31.12.2019	501 211	501 211	
Kajastatud õiglasel väärtuses	501 211	501 211	
Soetamine	171 622	171 622	
Müük müügihinnas või lunastamine	-180 446	-180 446	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	11 049	11 049	19
31.12.2020	503 436	503 436	
Kajastatud õiglasel väärtuses	503 436	503 436	

Finantsinvesteeringute õiglane väärtus baseerub seisuga nii 31.12.2020 kui 31.12.2019.a. börsinoteeringutel. (lisa 19)

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	303 369	303 369	
Ostjatelt laekumata arved	303 369	303 369	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 336	15 336	5
Muud nõuded	322	322	
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 027	319 027	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	652 783	652 783	
Ostjatelt laekumata arved	652 783	652 783	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 055	57 055	5
Muud nõuded	359	359	
Kokku nõuded ja ettemaksed	710 197	710 197	

Real "Nõuded ostjate vastu" oli seisuga 31.12.2020 kajastatud nõue seotud osapoolle summas 251 eurot (31.12.2019: 179 eurot), vt ka lisa 21.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	9 652	0	8 604
Käibemaks	0	2 660	17 876	0
Üksikisiku tulumaks	0	20 247	0	16 068
Sotsiaalmaks	0	38 373	0	32 853
Kohustuslik kogumispension	0	1 985	0	1 567
Töötuskindlustusmaksed	0	2 570	0	2 051
Intress	3	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	15 333		39 179	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 336	75 487	57 055	61 143

Viide: lisad 4 ja 10.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	674 968	879 837
Lõpetamata toodang	102 879	175 542
Valmistoodang	87 674	94 624
Ettemaksed varude eest	24 246	26 384
Kokku varud	889 767	1 176 387

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019										
Soetusmaksumus	345 000	0	102 819	1 050 886	1 153 705	76 221	854 675	0	854 675	2 429 601
Akumuleeritud kulum	0	0	-33 060	-872 395	-905 455	-62 215	0	0	0	-967 670
Jääkmaksumus	345 000	0	69 759	178 491	248 250	14 006	854 675	0	854 675	1 461 931
Ostud ja parendused	0	44 836	0	261 630	261 630	0	0	11 832	11 832	318 298
Amortisatsioonikulu	0	-43 884	-17 494	-75 194	-92 688	-5 690	0	0	0	-142 262
Ümberliigitamised	0	854 675	0	0	0	0	-854 675	0	-854 675	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	854 675	0	0	0	0	-854 675	0	-854 675	0
31.12.2020										
Soetusmaksumus	345 000	899 511	102 819	1 312 516	1 415 335	67 758	0	11 832	11 832	2 739 436
Akumuleeritud kulum	0	-43 884	-50 554	-947 589	-998 143	-59 442	0	0	0	-1 101 469
Jääkmaksumus	345 000	855 627	52 265	364 927	417 192	8 316	0	11 832	11 832	1 637 967

Aruandeperioodil kanti maha täielikult amortiseerunud põhivarasid summas 8463 eurot (võrdlusperioodil 2019.a. 0 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	44 589	44 589
Akumuleeritud kulum	-44 589	-44 589
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	44 589	44 589
Akumuleeritud kulum	-44 589	-44 589
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen pangast	437 470	49 764	387 706		2,3%	EUR	29.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	437 470	49 764	387 706				
Laenukohustised kokku	437 470	49 764	387 706				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen pangast	486 058	48 588	437 470		2,3%	EUR	29.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	486 058	48 588	437 470				
Laenukohustised kokku	486 058	48 588	437 470				

Laenuleping on sõlmitud kinnistute asukohaga Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Põllu põik 2; Põllu tn 132 ja Põllu tn 132a soetamiseks. Kinnistutele on panga kasuks seatud hüpoteek summas 689 000 eurot.

Pangalaenu tagatiseks antud vara bilansiline väärtus on avaldatud käesoleva aruande lisa 7 maa ja ehitiste all.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 013	163 013	
Võlad töövõtjatele	86 726	86 726	
Maksuvõlad	75 487	75 487	5
Muud võlad	84	84	
Intressivõlad	84	84	
Saadud ettemaksed	114 557	114 557	
Tulevaste perioodide tulud	114 557	114 557	
Kokku võlad ja ettemaksed	439 867	439 867	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	89 464	89 464	
Võlad töövõtjatele	64 833	64 833	
Maksuvõlad	61 143	61 143	5
Saadud ettemaksed	92 296	92 296	
Tulevaste perioodide tulud	92 296	92 296	
Kokku võlad ja ettemaksed	307 736	307 736	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	170 226	170 226
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	170 226	170 226
Kokku sihtfinantseerimine	170 226	170 226

Kõik EAS projekti EU53043 raames saadava sihtfinantseerimisega seotud tingimused olid 31.12.2020 täidetud ning rahad laekunud.

Viide: lisa 14.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus on 1278 eurot.		

Rantelon OÜ kuulutas 2020.aastal välja netodividende summas 349 346 eurot. Dividendide väljamaksmisel kaasnes tulumaksukulu summas 73 948 eurot (lisa 20). Aruandekuupäeva seisuga oli tasumata dividendide tulumaksukohustus 9 650 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 oli 4 146 547 eurot (31.12.2019: 3 607 264 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus mis võib tekkida jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel ja võttes arvesse tulumaksu soodusmäära, on seisuga 31.12.2020: 810 474 (31.12.2019: 710 742 eurot). Seega on seisuga 31.12.2020 võimalik dividendidena välja maksta 3 336 073 eurot (31.12.2019: 2 896 522 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	386 266	338 137
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 495 628	4 603 283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 881 894	4 941 420
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	19 263	14 270
Norra	87 771	71 572
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	107 034	85 842
Kokku müügitulu	3 988 928	5 027 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sideseadmete tootmine (EMTAK 26301)	3 986 413	5 027 113
Renditulu	2 515	149
Kokku müügitulu	3 988 928	5 027 262

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	417	
Tulu sihtfinantseerimisest	170 226	0	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 398	7 770	
Muud	15 000	0	
Kokku muud äritulud	192 624	8 187	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 223 912	1 561 225
Alltöövõtutööd	224 811	355 830
Transpordikulud	19 160	16 547
Tollikulud	7 280	6 115
Kasutusjuhendid, pakendid	6 687	7 158
Tööriistad	12 565	4 893
Sihtfinantseeritud Kaitseministeeriumi projekt	51 114	0
Sihtfinantseeritud projekti EU53043 kulud	1 731	54 413
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 547 260	2 006 181

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	20 808
Energia	28 867	22 062
Elektrienergia	12 926	8 811
Soojusenergia	10 715	6 109
Kütus	5 226	7 142
Veevarustusteenused	1 204	951
Mitmesugused bürookulud	110 272	120 129
Lähetuskulud	100	3 643
Koolituskulud	202	119
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 862
Muud ostetud teenused	86 194	64 273
Transpordivahendite kulud	7 226	10 783
Remondikulud	168 065	468 728
Kokku mitmesugused tegevuskulud	402 130	713 358

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	767 645	617 106
Sotsiaalmaksud	258 848	208 228
Puhkusereserv	14 524	10 080
Kokku tööjõukulud	1 041 017	835 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	40

Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	364 493
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	364 493

2019 aastainventuuri ja kolimise käigus tuvastati varusid, mille bilansiline väärtus oli madalam nende netorealiseerimisväärtusest ja seetõttu viidi aruandeperioodil läbi olulises mahus käibevara allahindlusi.

2020. aastal käibevara allahindlusi ei tehtud.

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	11 049	62 826	3
Laekunud dividendid	2 754	2 232	
Väärtpapierite tehingutasud	-284	-664	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 519	64 394	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	349 346	73 948	235 257	52 265
Eesti	349 346	73 948	235 257	52 265
Kokku	349 346	73 948	235 257	52 265

Aruandeperioodil välja kuulutatud dividendid maksti kõik välja.

Viide: lisa 12.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251	178

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 450		300	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 515		149

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	31 509	23 340

vt ka lisa 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Osaühing Rantelon (registrikood: 10496551) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KINKS	Juhatuse liige	28.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Rantelon osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühingu Rantelon (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

29.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rantelon (registrikood: 10496551) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 257 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888 629
Kokku	4 146 547
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 946 547
Kokku	4 146 547

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 257 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888 629
Kokku	4 146 547
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 946 547
Kokku	4 146 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sideseadmete tootmine	26301	3986414	99.94%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kinks	36412070242		1278 EUR (Lihtomand)
Andres Taklaja	34710140211		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6813650
Faks	+372 6813651
E-posti aadress	rantelon@rantelon.ee