

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Rainferr Osühing

registrikood: 11711218

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 12c
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 56454343

e-posti aadress: nikolai@rainferr.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

RAINFERR OÜ alustas oma põhitegevust - metallide ja metallimaakide jaemüüki ja hulgimüüki - Septembris 2013.

Rainferr OÜ jätkus 2017 aastal oma tegevust metallmakide müügiga.

Metalli tarnimiseks tehakse koostööd firmadega erinevatest Euroopa Liidu liikmesriikidest. Metalli müüakse Balti riikides, kuid peamised tarbijad asuvad Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2017 aasta müügitulu on **1 239 079** EUR

Aruandeaasta puhaskasum on **35 137** EUR

2017. aastal arvestati töötasud summas **44 664** EUR

Juhatusel liikmete tasud makstud ei ole.

Tegevjuhtkonnale ei ole soodustusi tehtud. Tegevjuhtkonnaga seotud tingimuslikke kohustusi ei ole.

Tegevuskeskkonna üldine mõju ja areng

Rainferr OÜ keskendus oma põhiklientidele, ning vahendas müüki mittestabiilsele ettevõttele, kes ei suuda oma kohustusi täita, seega firma maksedistsipliin parenes.

Ettevõtte laienes oma laoseisu nimekirja. Suur osa müügist jääb endiselt tarne otse klientidele kiirelt ja efektiivselt.

Ettevõtte müügiimaht suurenes ja on saanud finantseerimise pangast.

Plaanid 2018

Katsume hoida käibe samal tasel 2018 aastal ja suurendada rentabelsust.

Otsime ka võimalusi laiendada oma müügi artikleid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 799	7 501	2
Nõuded ja ettemaksed	128 118	180 670	3
Varud	148 445	90 182	
Kokku käibevarad	280 362	278 353	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 640	7 640	
Materiaalsed põhivarad	9 576	7 607	5
Kokku põhivarad	17 216	15 247	
Kokku varad	297 578	293 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 158	66 151	6
Võlad ja ettemaksed	116 725	102 170	7
Kokku lühiajalised kohustised	167 883	168 321	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 720	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	10 720	
Kokku kohustised	167 883	179 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 747	58 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 137	53 640	
Kokku omakapital	129 695	114 559	
Kokku kohustised ja omakapital	297 578	293 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 239 079	1 080 559	9
Muud äritulud	0	1 090	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 087 492	-911 630	10
Mitmesugused tegevuskulud	-62 548	-67 368	11
Tööjõukulud	-44 664	-44 795	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 230	-2 797	5
Muud ärikulud	0	-206	
Ärikasum (kahjum)	41 145	54 853	
Intressitulud	1 000	1 000	
Intressikulud	-2 008	-2 213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 137	53 640	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 137	53 640	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rainferr OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Rainferr OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 euro 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.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Materiaalne põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse e proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ Rainferr osanikud, osaühingu juhatuse liikmed, töötajad ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 504	2 933
Arvelduskontod	1 295	4 568
Kokku raha	3 799	7 501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	126 933	126 933
Ostjatelt laekumata arved	126 933	126 933
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 081	1 081
Ettemaksed	104	104
Tulevaste perioodide kulud	104	104
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 118	128 118
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	180 614	180 614
Ostjatelt laekumata arved	180 614	180 614
Muud nõuded	56	56
Viitlaekumised	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 670	180 670

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 081		6 375
Üksikisiku tulumaks		1 527	1 494
Erisoodustuse tulumaks		93	277
Sotsiaalmaks		2 542	2 726
Kohustuslik kogumispension		154	152
Töötuskindlustusmaksed		185	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 081	4 501	11 207

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	950	2 400		3 350	2 182	5 532
Akumuleeritud kulum	-235	-1 173		-1 408	-720	-2 128
Jääkmaksumus	715	1 227		1 942	1 462	3 404
Ostud ja parendused			7 000	7 000		7 000
Amortisatsioonikulu	-235	-792	-1 050	-2 077	-720	-2 797
31.12.2016						
Soetusmaksumus	950	2 400	7 000	10 350	2 182	12 532
Akumuleeritud kulum	-470	-1 965	-1 050	-3 485	-1 440	-4 925
Jääkmaksumus	480	435	5 950	6 865	742	7 607
Ostud ja parendused		1 800		1 800	3 400	5 200
Amortisatsioonikulu	-480	-495	-1 400	-2 375	-856	-3 231
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	1 800	7 000	8 800	3 400	12 200
Akumuleeritud kulum	0	-60	-2 450	-2 510	-114	-2 624
Jääkmaksumus	0	1 740	4 550	6 290	3 286	9 576

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Faktoringu arved	50 438	50 438			EUR
Lühiajalised laenud kokku	50 438	50 438			
Pikaajalised võlakirjad					
Pikaajalised võlakirjad kokku	720	720			
Laenukohustised kokku	51 158	51 158			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Factoring arved	63 329	63 329			
Lühiajalised laenud kokku	63 329	63 329			
Pikaajalised laenud					
Laenud omanikelt	10 000		10 000		
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000		
Kapitalirendikohustised kokku	3 542	2 822	720		
Laenukohustised kokku	76 871	66 151	10 720		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	109 812	109 812
Võlad töövõtjatele	2 412	2 412
Maksuvõlad	4 501	4 501
Kokku võlad ja ettemaksed	116 725	116 725
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 386	88 386
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	11 207	11 207
Muud võlad	577	577
Muud viitvõlad	577	577
Kokku võlad ja ettemaksed	102 170	102 170

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	942 407	825 538
Läti	296 242	255 021
Poola	430	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 239 079	1 080 559
Kokku müügitulu	1 239 079	1 080 559
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	1 239 079	1 080 559
Kokku müügitulu	1 239 079	1 080 559

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 046 571	-875 698
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-29 127	-23 424
Transpordikulud	-11 794	-12 508
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 087 492	-911 630

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-13 628	-13 305
Mitmesugused bürookulud	-13 010	-22 589
Lähetuskulud	-8 598	-2 336
Sõidukite kulud	-24 469	-22 869
Tehingutasud	-2 843	-3 494
Pakendi kulud	0	-2 775
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-62 548	-67 368

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-33 381	-33 479
Sotsiaalmaksud	-11 283	-11 316
Kokku tööjõukulud	-44 664	-44 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 412

2017	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juhatuse liikmed	10 412	EUR

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
omanikelt	20 000

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 242	22 324

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2018

Rainferr Osaühing (registrikood: 11711218) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI MANDRÕKO	Juhatuse liige	27.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 137
Kokku	126 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 884
Kokku	126 884

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 137
Kokku	126 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 884
Kokku	126 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	1239079	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Mandrõko	38407114229	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Aivar Illak	36110142268	Avinurme alevik, Mustvee vald, Jõgeva maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454343
E-posti aadress	nikolai@rainferr.ee