

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RKR Seadmed OÜ

registrikood: 11733527

tänavanimi, maja number: Suur-Sõjamäe tn 29a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6835235

faks: +372 6835236

e-posti aadress: info@rkrseadmed.ee

veebilehe aadress: www.rkrseadmed.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Tulumaks	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

RKR Seadmed OÜ on Eesti piires tegutsev ettevõtte, mis tegeleb peamiselt Kemppi keevitusseadmete ja Yaskawa tööstusrobotite müügi ja hooldusega. Lisaks pakume oma klientidele ka automaatlao lahendusi. Tegevusvaldkonnas ei ole eristatav majandustegevuse tsüklilisust.

2022. aastal kasvas RKR Seadmed OÜ müügitulu 8,5% ehk 0,5 milj EUR võrra. Müügi kasv saavutati nii käsikeevitusseadmete müügist kui ka tööstusrobotite müügist. 2022 aastal investeerisime täiendavasse laopinda, et laovarusid paremini hallata. Keskmine töötajate arv püsis 2022.a samana.

2022. aasta oli kogu euroalale väljakutseks kiire hinnatõusu. Baltikumi hinnatõus oli euroala üks kiiremaid. Tarbijahinnaindeks tõusis Eestis 2021.aastaga võrreldes 19,4%. Peamiseks põhjuseks oli kogu euroalal energia kallinemine, milleks andis tugeva tõuke Venemaa invasioon Ukrainasse. Samas oli tööturg tugev, isegi sellises inflatsioonitormis.

2023 aastal jälgime turul toimuvat ja eeldada võib, et oleme sisenenud üle pika aja kergesse ja kiirelt mööduvasse majanduslangusesse. Kuna tööjõuturg on tugev ka 2023 aasta keskel, siis suurt riski majanduslanguseks valdkonnas ei näe, aga suuremaid investeeringuid ei ole lähiajal plaanis.

Suhtarvud	2022	2021
Müügitulude kasv / kahanemine (%)	8,5%	30,3%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	3,8	2,7
ROA (%)	25,8%	18,2%
ROE (%)	34,7%	28,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulude kasv / kahanemine (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 \times 100$
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	416 667	424 948	
Nõuded ja ettemaksed	714 260	698 153	2
Varud	1 050 144	883 081	3
Kokku käibevarad	2 181 071	2 006 182	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 328	3 366	2
Materiaalsed põhivarad	136 643	147 454	5
Kokku põhivarad	146 971	150 820	
Kokku varad	2 328 042	2 157 002	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 105	49 045	6
Võlad ja ettemaksed	554 632	697 070	8
Kokku lühiajalised kohustised	567 737	746 115	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 729	16 603	6
Kokku pikaajalised kohustised	28 729	16 603	
Kokku kohustised	596 466	762 718	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 440	999 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 168	391 853	
Kokku omakapital	1 731 576	1 394 284	
Kokku kohustised ja omakapital	2 328 042	2 157 002	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 113 341	5 634 512	11
Muud äritulud	73 326	8 956	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 564 833	-4 343 543	12
Mitmesugused tegevuskulud	-353 244	-326 374	
Tööjõukulud	-545 827	-488 471	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 348	-57 243	5
Muud ärikulud	-308	-242	
Ärikasum (kahjum)	667 107	427 595	
Intressitulud	423	1 218	
Intressikulud	-11 451	-7 741	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	656 079	421 072	
Tulumaks	-54 911	-29 219	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 168	391 853	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	667 107	427 595	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	55 348	57 243	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-72 281	-7 539	
Muud korrigeerimised	5	0	
Kokku korrigeerimised	-16 928	49 704	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 069	-176 900	
Varude muutus	-167 064	-151 354	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-142 438	221 126	
Kokku rahavood äritegevusest	317 608	370 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 685	-2 300	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	88 131	13 333	5
Antud laenud	0	-22 400	
Antud laenude tagasimaksed	0	22 400	
Laekunud intressid	423	1 218	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	83 869	12 251	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 520	-62 239	
Makstud intressid	-11 451	-7 741	
Makstud dividendid	-263 876	-152 059	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-54 911	-29 219	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-409 758	-251 258	
Kokku rahavood	-8 281	131 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	424 948	293 784	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 281	131 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	416 667	424 948	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 700	268	1 151 522	1 154 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	391 853	391 853
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-152 059	-152 059
31.12.2021	2 700	268	1 391 316	1 394 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	601 168	601 168
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-263 876	-263 876
31.12.2022	2 700	268	1 728 608	1 731 576

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RKR Seadmed OÜ 2022. 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 Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, ettemaksed ja muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Muud masinad ja seadmed 20%

Arvutid ja arvutisüsteemid 25%

Transpordivahendid 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

Kalendriaastas saab netodividendidena välja maksta 1/3 kolme eelneva aasta dividendide väljamaksusummast, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Nendele dividendidele rakendub tulumaksumäär 14/86.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Seotud osapooled

RKR Seadmed OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhatuse liikmeid ja nende olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	711 423	711 423	0
Ostjatelt laekumata arved	714 991	714 991	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 568	-3 568	0
Ettemaksed	13 165	2 837	10 328
Tulevaste perioodide kulud	3 367	1 854	1 513
Muud makstud ettemaksed	9 798	983	8 815
Kokku nõuded ja ettemaksed	724 588	714 260	10 328

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	683 967	683 967	0
Ostjatelt laekumata arved	690 122	690 122	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 155	-6 155	0
Muud nõuded	506	506	0
Viitlaekumised	506	506	0
Ettemaksed	17 046	13 680	3 366
Tulevaste perioodide kulud	7 442	4 076	3 366
Muud makstud ettemaksed	9 604	9 604	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	701 519	698 153	3 366

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	996 213	870 044
Ettemaksed varude eest	53 931	13 037
Kokku varud	1 050 144	883 081

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 750
Käibemaks	67 523	85 833
Üksikisiku tulumaks	7 287	6 884
Sotsiaalmaks	12 577	11 668
Kohustuslik kogumispension	486	530
Töötuskindlustusmaksed	887	816
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 760	110 481

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	120 387	5 387	223 128	348 902	348 902
Akumuleeritud kulum	-107 093	-4 069	-67 238	-178 400	-178 400
Jääkmaksumus	13 294	1 318	155 890	170 502	170 502
Ostud ja parendused	37 689	0	2 300	39 989	39 989
Muud ostud ja parendused	37 689	0	2 300	39 989	39 989
Amortisatsioonikulu	-10 118	-564	-46 561	-57 243	-57 243
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 794	0	0	-5 794	-5 794
31.12.2021					
Soetusmaksumus	123 308	2 257	214 731	340 296	340 296
Akumuleeritud kulum	-88 237	-1 503	-103 102	-192 842	-192 842
Jääkmaksumus	35 071	754	111 629	147 454	147 454
Ostud ja parendused	55 704	0	4 685	60 389	60 389
Muud ostud ja parendused	55 704	0	4 685	60 389	60 389
Amortisatsioonikulu	-14 982	-564	-39 802	-55 348	-55 348
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-15 852	-15 852	-15 852
31.12.2022					
Soetusmaksumus	128 513	2 257	162 243	293 013	293 013
Akumuleeritud kulum	-52 720	-2 067	-101 583	-156 370	-156 370
Jääkmaksumus	75 793	190	60 660	136 643	136 643

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	88 131	13 333
Transpordivahendid	16 839	13 333
Muud masinad ja seadmed	71 292	0
Kokku	88 131	13 333

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent kaubik	6 370	6 370	0	3 kuu euribor+2.45	EUR	15.10.2023
Kapitalirent kaubik	35 464	6 735	28 729	6 kuu euribor 0,365% + 2,25%	EUR	02.07.2026
Kapitalirendikohustised kokku	41 834	13 105	28 729			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent keevitusseadmed	28 439	18 206	10 233	5,27%	EUR	25.06.2023
Kapitalirent laokapp	23 366	23 366	0	3 kuu euribor+2.5	EUR	15.12.2022
Kapitalirent kaubik	13 843	7 473	6 370	3 kuu euribor+2.45	EUR	15.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	65 648	49 045	16 603			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	75 260	105 386
Kokku	75 260	105 386

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	1 475	32 362
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	0	15 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	833	28 255
Kokku	833	28 255

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	66 505	61 154
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	71 696	63 122
1-5 aasta jooksul	262 925	86 343

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	330 326	330 326	
Võlad töövõtjatele	53 955	53 955	
Maksuvõlad	88 760	88 760	4
Muud võlad	19 496	19 496	
Muud viitvõlad	19 496	19 496	
Saadud ettemaksed	62 095	62 095	
Tulevaste perioodide tulud	62 095	62 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	554 632	554 632	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	509 987	509 987	
Võlad töövõtjatele	51 401	51 401	
Maksuvõlad	110 481	110 481	4
Muud võlad	16 297	16 297	
Muud viitvõlad	16 297	16 297	
Saadud ettemaksed	8 904	8 904	
Tulevaste perioodide tulud	8 904	8 904	
Kokku võlad ja ettemaksed	697 070	697 070	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 396 015	1 121 771
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	332 593	269 545
Kokku tingimuslikud kohustised	1 728 608	1 391 316

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 059 564	5 557 076
Läti	272	24 750
Leedu	2 680	0
Soome	48 024	52 686
Prantsusmaa	820	0
Poola	1 463	0
Rootsi	518	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 113 341	5 634 512
Kokku müügitulu	6 113 341	5 634 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	5 618 894	5 202 519
Elektriseadmete remont	494 447	431 993
Kokku müügitulu	6 113 341	5 634 512

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	4 435 487	4 226 358
Müügi eesmärgil ostetud teenused	129 346	117 185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 564 833	4 343 543

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	408 133	366 992
Sotsiaalmaksud	137 694	121 479
Kokku tööjõukulud	545 827	488 471
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	15

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	263 876	54 911	152 059	29 219
Eesti	263 876	54 911	152 059	29 219
Kokku	263 876	54 911	152 059	29 219

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 400	22 400	0	1 130
Kokku antud laenud	0	22 400	22 400	0	1 130

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 368	682	30 866	445
Kokku müüdnud	12 368	682	30 866	445

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	850	111 190	0	80 735
Kokku ostetud	850	111 190	0	80 735

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 668	25 828

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2023

RKR Seadmed OÜ (registrikood: 11733527) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER RAUDSEPP	Juhatuse liige	06.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RKR Seadmed OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud RKR Seadmed OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvestuseksperptide 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 vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 asjaspeutuvast 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Audiitorbüroo Maalinn OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

06.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

RKR Seadmed OÜ (registrikood: 11733527) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	06.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 168
Kokku	1 728 608
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 488 608
Kokku	1 728 608

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5618894	91.91%	Jah
Elektriseadmete remont	33141	494447	8.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Rosin	37703260313		900 EUR (Lihtomand)
Rainer Raudsepp	38109170263	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Kaarel Viira	38307250218	Alansi küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6835235
Faks	+372 6835236
E-posti aadress	info@rkrseadmed.ee
Veebilehe aadress	www.rkrseadmed.ee