

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: RKR Seadmed OÜ

registrikood: 11733527

tänavanimi: Suur-Sõjamäe tn

maja number: 29a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

RKR Seadmed OÜ on müügi- ja hooldusettevõtte, mis tegeleb peamiselt keevitusseadmete müügi, hoolduse ja remondiga.

2017 aastal jätkas RKR Seadmed OÜ tegevusmahu kasvamist. Oleme suurendanud töötajate arvu ja suurendanud oma kliendibaasi.

Müügitulu 2017 aastal oli 2,7 miljonit eurot, kasum 220 tuhat eurot. Võrreldes 2016 aastaga müügitulu suurenes 23,8 %. Müügitulu suurenes tänu meeskonna suurenemisele ja tootevaliku laiendamisele.

2018 aastal on ettevõtte peamine eesmärk suurendada veelgi müügitulu ja meeskonda. 2018 aasta algusest oleme kolinud uutesse ruumidesse, suurem ladu ja meeskonna paremad tingimused võiksid anda veelgi indu juurde paremate tulemuste saamiseks. Kindlasti plaanime meeskonda veelgi suurendada ja tootevalikut laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	222 784	388 630	
Finantsinvesteeringud	0	25 484	2
Nõuded ja ettemaksed	369 355	156 779	3
Varud	408 526	341 269	4
Kokku käibevarad	1 000 665	912 162	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 900	0	3
Materiaalsed põhivarad	57 815	52 775	6
Kokku põhivarad	67 715	52 775	
Kokku varad	1 068 380	964 937	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 505	15 704	7
Võlad ja ettemaksed	288 665	304 467	8
Kokku lühiajalised kohustised	304 170	320 171	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 932	7 545	7
Kokku pikaajalised kohustised	10 932	7 545	
Kokku kohustised	315 102	327 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 753	490 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 557	143 858	
Kokku omakapital	753 278	637 221	
Kokku kohustised ja omakapital	1 068 380	964 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 714 519	2 193 112	12
Muud äritulud	1 758	8 518	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 016 267	-1 616 967	13
Mitmesugused tegevuskulud	-199 686	-196 905	
Tööjõukulud	-221 276	-191 877	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 197	-24 065	6
Muud ärikulud	-1 130	-3 512	
Ärikasum (kahjum)	249 721	168 304	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 492	3 642	2
Intressitulud	10	2	
Intressikulud	-807	-840	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 432	171 108	
Tulumaks	-25 875	-27 250	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 557	143 858	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	249 721	168 304	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 197	24 065	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 270	0	6
Muud korrigeerimised	0	-6 391	10
Kokku korrigeerimised	26 927	17 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-212 576	74 480	
Varude muutus	-67 257	-1 531	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-22 177	145 579	
Makstud intressid	-807	-840	
Kokku rahavood äritegevusest	-26 169	403 666	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 685	-5 370	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 800	0	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 992	0	2
Antud laenud	-29 900	0	
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0	
Laekunud intressid	10	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 217	-5 368	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 894	-16 115	7
Makstud dividendid	-103 500	-108 999	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 500	-25 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-143 894	-150 114	
Kokku rahavood	-165 846	248 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	388 630	140 446	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-165 846	248 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 784	388 630	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 700	268	599 394	602 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	143 858	143 858
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-108 999	-108 999
31.12.2016	2 700	268	634 253	637 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	219 557	219 557
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-103 500	-103 500
31.12.2017	2 700	268	750 310	753 278

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RKR Seadmed OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviisi muutus

2017. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on üle mindud kasumiaruande skeemile 1. Seoses sellega on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid kasumiaruandes.

Eelnimetatud korrigeerimiste mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Müügitulu	2 193 112	0	2 193 112
Muud äritulud	8 518	0	8 518
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 616 967	0	-1 616 967
Mitmesugused tegevuskulud	0	-196 905	-196 905
Turustuskulud (skeem 2)	-384 245	384 245	0
Üldhalduskulud (skeem 2)	-28 602	28 602	0
Tööjõukulud	0	-191 877	-191 877
Kulum	0	-24 065	-24 065
Muud ärikulud	-3 512	0	-3 512
Ärikasum	168 304	0	168 304
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 642	0	3 642
Intressitulud	2	0	2
Intressikulud	-840	0	-840
Kasum enne tulumaksu	171 108	0	171 108
Tulumaks	-27 250	0	-27 250
Aruandeaasta kasum	143 858	0	143 858

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. 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 soetusmaksumuses.

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 laekuvas 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, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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 ostenud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

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 pere liikmeid ja nende olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	21 842	21 842
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 642	3 642
31.12.2016	25 484	25 484
Kajastatud õiglasest väärtuses	25 484	25 484
Müük müügihinnas või lunastamine	-21 992	-21 992
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-3 492	-3 492
31.12.2017	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	330 700	330 700	0	
Ostjatelt laekumata arved	330 700	330 700	0	
Muud nõuded	10 422	522	9 900	16
Laenu nõuded	9 900	0	9 900	
Viitlaekumised	522	522	0	
Ettemaksed	38 133	38 133	0	
Tulevaste perioodide kulud	29 318	29 318	0	
Muud makstud ettemaksed	8 815	8 815	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	379 255	369 355	9 900	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	154 305	154 305	0	
Ostjatelt laekumata arved	162 080	162 080	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 775	-7 775	0	
Muud nõuded	174	174	0	
Ettemaksed	2 300	2 300	0	
Muud makstud ettemaksed	2 300	2 300	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 779	156 779	0	

31.12.2017 seisuga on "muude nõuete" koosseisus kajastatud nõudeid seotud osapoolte vastu 10422 eurot (31.12.2016 154 eurot).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	398 026	341 269
Ettemaksed varude eest	10 500	0
Kokku varud	408 526	341 269

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil varudele allahindlusi ei tehtud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 625	2 250
Käibemaks	33 929	18 514
Üksikisiku tulumaks	2 857	1 879
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	5 768	4 000
Kohustuslik kogumispension	324	221
Töötuskindlustusmaksed	383	258
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 014	27 250

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	114 051	1 927	10 698	126 676	126 676
Akumuleeritud kulum	-50 007	0	-10 698	-60 705	-60 705
Jääkmaksumus	64 044	1 927	0	65 971	65 971
Ostud ja parendused	9 666	1 203	0	10 869	10 869
Muud ostud ja parendused	9 666	1 203	0	10 869	10 869
Amortisatsioonikulu	-23 333	-732	0	-24 065	-24 065
31.12.2016					
Soetusmaksumus	123 717	3 130	10 698	137 545	137 545
Akumuleeritud kulum	-73 340	-732	-10 698	-84 770	-84 770
Jääkmaksumus	50 377	2 398	0	52 775	52 775
Ostud ja parendused	34 767	0	0	34 767	34 767
Muud ostud ja parendused	34 767	0	0	34 767	34 767
Amortisatsioonikulu	-27 414	-783	0	-28 197	-28 197
Müügid	-1 530	0	0	-1 530	-1 530
31.12.2017					
Soetusmaksumus	127 201	3 130	10 698	141 029	141 029
Akumuleeritud kulum	-71 001	-1 515	-10 698	-83 214	-83 214
Jääkmaksumus	56 200	1 615	0	57 815	57 815

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	2 800	0
Transpordi- vahendid	2 800	0
Kokku	2 800	0

2017 aastal soetati põhivarasid kapitalirendiga summas 24082 eurot (2016 aastal summas 9666 eurot).

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	26 437	15 505	10 932	2,5-2,67%+ 6 kuu euribor	EUR	05.03.18-15.04.2020
Kapitalirendikohustised kokku	26 437	15 505	10 932			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	23 249	15 704	7 545	2,5-2,8%+ 6 kuu euribor	EUR	15.09.17-15.10.18
Kapitalirendikohustised kokku	23 249	15 704	7 545			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	50 646	39 985
Kokku	50 646	39 985

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	193 210	193 210	
Võlad töövõtjatele	17 912	17 912	
Maksuvõlad	52 014	52 014	5
Muud võlad	8 679	8 679	
Muud viitvõlad	8 679	8 679	
Saadud ettemaksed	16 850	16 850	
Tulevaste perioodide tulud	16 850	16 850	
Kokku võlad ja ettemaksed	288 665	288 665	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	133 193	133 193	
Võlad töövõtjatele	21 476	21 476	
Maksuvõlad	27 250	27 250	5
Muud võlad	8 548	8 548	
Muud viitvõlad	8 548	8 548	
Saadud ettemaksed	114 000	114 000	
Tulevaste perioodide tulud	114 000	114 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	304 467	304 467	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	600 248	507 402
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	150 062	126 851
Kokku tingimuslikud kohustised	750 310	634 253

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS toetus	6 391	-6 391	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	6 391	-6 391	0
Kokku sihtfinantseerimine	6 391	-6 391	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3
RKR Seadmed OÜ osade nimiväärtused seisuga 31.12.2017 ja 31.12.2016: - 3 osa nimiväärtusega 900 eurot		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 296 907	2 013 397
Läti	8 459	0
Leedu	62 185	27 271
Soome	98 793	152 444
Poola	12	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 466 356	2 193 112
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	248 163	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	248 163	0
Kokku müügitulu	2 714 519	2 193 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	2 473 548	2 006 900
Elektriseadmete remont	240 971	186 212
Kokku müügitulu	2 714 519	2 193 112

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 004 235	1 602 508
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 032	14 459
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 016 267	1 616 967

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	167 695	141 102
Sotsiaalmaksud	56 753	47 532
Kokku tööjõukulud	224 448	188 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	103 500	25 875	108 999	27 250
Eesti	103 500	25 875	108 999	27 250
Kokku	103 500	25 875	108 999	27 250

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 422	0	154	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Raul Rosin	10 000	10 000	5%	EUR	
Bitfak OÜ	9 900	0	6%	EUR	31.12.2020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Rainer Raudsepp	20 000	20 000	5%
Bitfak OÜ			

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 274	1 200	0	1 447

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	25 584	26 443

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

RKR Seadmed OÜ (registrikood: 11733527) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER RAUDSEPP	Juhatuse liige	01.06.2018
RAUL ROSIN	Juhatuse liige	03.06.2018
KAAREL VIIRA	Juhatuse liige	03.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RKR Seadmed OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud RKR Seadmed OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt RKR Seadmed OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

04.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

RKR Seadmed OÜ (registrikood: 11733527) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	04.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 557
Kokku	750 310
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	690 310
Kokku	750 310

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2473548	91.12%	Jah
Elektriseadmete remont	33141	240971	8.88%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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