

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: R-Group Baltic OÜ

registrikood: 12489489

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 2b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 57839676

e-posti aadress: info@repo.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

R-Group Baltic OÜ asutati 2013. aasta juunis ning on R-Group Finland OY tütarettevõtte.

R-Group Baltic OÜ ülesanne kontsernis on olla vastutav TP 400 toodete müügi eest nii Euroopas, Baltikumis kui ka muudel välisturgudel.

Ettevõtte põhitegevuseks on erinevate teras- ja metalltoodete tootmine ning müük. Müüdavate toodete hulka kuuluvad tõste-, kinnitus-, rõduankrud ja -süsteemid.

Lisaks tegeleb ettevõtte ka looduskivist toodete lõikamise ja müügiga ning erinevate plasttoodete müügiga.

Ettevõtte osutab ehitusalast nõustamisteenust betoonelementide valmistamisega tegelevatele tehastele. Samuti on oma nõuga abiks seadmete komplekteerimisel ja paigaldamisel ning vastavate varuosade tarnimisel.

Ettevõtte järgib oma toimingutes ISO 9001 ja 14001 standardeid.

2018. majandusaasta oli ettevõttele edukas. Müügi käive suurenes 24%.

Ettevõtte käive kasvas nii Euroopa kui ka kolmandate riikide turgudel.

Aruandeaastal ettevõtte investeeris tootmisseadmetesse omatoodangu suurendamiseks. Soetati kaks keevitusrobotit.

R-Group Baltic OÜ majandusaasta müügitulu oli 8 527 187 eurot (2017: 6 856 368 eurot) ning puhaskasum 261 257 (2017: 388 758 eurot). Omatoodangu müük moodustas müügitulust ligikaudu 17%. Omatoodangu müügitulu suurenes 1,4 korda.

Ettevõttel on 2 juhatuse liiget. Juhtkonnale maksti tasusid kokku 149 625 eurot (2017: 166 375 eurot).

2019. majandusaastaks on ülesandeks suurendada nii omatootingu kui ka põhitooterühmade müüki nii Euroopas kui ka mujal maailmas. Samuti jätkata tootmisprotsessi arendamist.

Ettevõtte planeerib võtta rendile uued kontori- ja tootmispinnad oma tegevuse efektiivsuse tõstmiseks.

Ettevõtte tegutsemise põhimõtted

Klientide mõistmine

Püüame mõista klientide ärisoove ning aidame neil õnnestuda;

Finantsiline edu

Püüame olla koos oma klientidega kuluefektiivsed;

Tegutsemise poliitika

Püüame leida uusi lahendusi ning olla loovad ja tegutsemistahtelised;

Vastutus

Tegutseme vastutustundlikult ning täidame oma lubadused;

Läbipaistvus

Püüame olla avatud igas küsimuses, mis meie tegevuses võivad esilekerkida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	126 063	204 026	2
Nõuded ja ettemaksed	2 556 594	1 818 716	3
Varud	3 397 621	3 215 417	4
Kokku käibevarad	6 080 278	5 238 159	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	639 505	864 060	6
Immateriaalsed põhivarad	1 625	3 125	7
Kokku põhivarad	641 130	867 185	
Kokku varad	6 721 408	6 105 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	840 307	684 543	10
Võlad ja ettemaksed	1 834 803	1 990 857	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 675 110	2 675 400	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	582 859	227 762	10
Kokku pikaajalised kohustised	582 859	227 762	
Kokku kohustised	3 257 969	2 903 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	14
Ülekurss	1 702 500	1 702 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 199 682	811 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 257	388 578	
Kokku omakapital	3 463 439	3 202 182	
Kokku kohustised ja omakapital	6 721 408	6 105 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	8 527 187	6 856 368	15
Muud äritulud	315 389	50 009	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 947 945	-4 438 888	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 135 731	-1 064 940	17
Tööjõukulud	-973 867	-824 522	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-142 320	-62 491	
Muud ärikulud	-222 305	-42 328	
Ärikasum (kahjum)	420 408	473 208	
Intressitulud	5	6	
Intressikulud	-36 926	-20 736	
Muud finantstulud ja -kulud	-122 230	-63 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	261 257	388 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 257	388 578	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R-Group Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtjate taksonoomiat kasutades.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3 kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara soetusega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara ja mida kasutatakse üle ühe aasta. Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm aastas on 20%.

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.

Ettevõtja kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapooli äriplaneerimisele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) emaettevõtte
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- c) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	126 063	204 026
Kokku raha	126 063	204 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 092 851	2 092 851	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 102 214	2 102 214	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 363	-9 363	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	177 242	177 242	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 994	85 994	0	0	5
Ettemaksed	200 507	200 507	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	72 802	72 802	0	0	
Muud makstud ettemaksed	127 705	127 705	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 556 594	2 556 594	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 608 220	1 608 220	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 608 220	1 608 220	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	84 094	84 094	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 246	76 246	0	0	5
Ettemaksed	50 156	50 156	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	25 506	25 506	0	0	
Muud makstud ettemaksed	24 650	24 650	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 818 716	1 818 716	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	604 369	458 184
Müügiks ostetud kaubad	2 656 749	2 717 910
Ettemaksed varude eest	161 603	39 323
Allahindlus	-25 100	0
Kokku varud	3 397 621	3 215 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53 187	0	53 361	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 225	0	11 652
Erisoodustuse tulumaks	0	122	0	518
Sotsiaalmaks	0	32 166	0	40 276
Kohustuslik kogumispension	0	459	0	431
Töötuskindlustusmaksed	0	1 261	0	1 611
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	32 807		22 885	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 994	43 233	76 246	54 488

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	309 885	1 923	62 161	64 084	21 812	1 633	33 224	34 857	430 638
Akumuleeritud kulum	0	-481	-6 354	-6 835	-1 817	0	0	0	-8 652
Jääkmaksumus	309 885	1 442	55 807	57 249	19 995	1 633	33 224	34 857	421 986
Ostud ja parendused	0	5 359	434 171	439 530	16 201	0	47 334	47 334	503 065
Muud ostud ja parendused		5 359	434 171	439 530	16 201	0	47 334	47 334	503 065
Amortisatsioonikulu	0	-1 280	-49 882	-51 162	-9 829	0	0	0	-60 991
31.12.2017									
Soetusmaksumus	309 885	7 282	496 332	503 614	38 013	1 633	80 558	82 191	933 703
Akumuleeritud kulum	0	-1 761	-56 236	-57 997	-11 646	0	0	0	-69 643
Jääkmaksumus	309 885	5 521	440 096	445 617	26 367	1 633	80 558	82 191	864 060
Ostud ja parendused	0	1 485	281 068	282 553	0	0	58 841	58 841	341 394
Amortisatsioonikulu	0	-3 144	-126 526	-129 670	-11 149	0	0	0	-140 819
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-309 885	0	0	0	0	0	0	0	-309 885
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-115 245	-115 245	-115 245
31.12.2018									
Soetusmaksumus	0	8 767	777 400	786 167	38 013	1 633	24 154	25 787	849 967
Akumuleeritud kulum	0	-4 905	-182 762	-187 667	-22 795	0	0	0	-210 462
Jääkmaksumus	0	3 862	594 638	598 500	15 218	1 633	24 154	25 787	639 505

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-2 875	-2 875
Jääkmaksumus	4 625	4 625
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2017		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-4 375	-4 375
Jääkmaksumus	3 125	3 125
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2018		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-5 875	-5 875
Jääkmaksumus	1 625	1 625

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
OP Finance AS	114 808	43 053	71 755	2,25%	EUR	8.2021
OP Finance AS	112 953	33 059	79 894	2,25%	EUR	5.2021
Swedbank Liising AS	84 906	23 041	61 865		EUR	7.2022
Swedbank Liising AS	29 365	6 604	22 761		EUR	3.2023
Swedbank Liising AS	65 055	18 008	47 047		EUR	6.2017
Kapitalirendikohustised kokku	407 087	123 765	283 322			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
OP Finance AS	157 862	43 054	114 808	2,25%	EUR	08.2021
OP Finance AS	146 013	33 059	112 954	2,25%	EUR	05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	303 875	76 113	227 762			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	311 670	381 384
Kokku	311 670	381 384

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	4 326	4 326
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	4 326	4 326
1-5 aasta jooksul	10 506	8 652

Ettevõtte on kasutusel sõiduk kasutusrendi tingimustel tagasimakse tähtajaga 12.2020. Intressimääraks on 3 kuu EURIBOR+1,85% p.a. Alusvaluutaks on EUR.

Ettevõtte on sõlmitud rendileping kinnisvara rentimiseks, mis hõlmab kontorit, ladu ja tootmispinda.

Leping on sõlmitud tähtajaga 15 aastat. Kinnisvara kasutusrendikulu järgneva 12 kuu jooksul on 253 000 eurot, 1-5 aasta jooksul 1 104 000 eurot ning üle 5 aasta 2 783 000 eurot.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	0	0					
Arvelduskrediit	253 406	253 406			3,5%	EUR	2019
Faktooring	272 871	272 871			Euribor 360/3k+1,55%	EUR	2019
Faktooring	59 268	59 268			3 kuu Euribor+1,75%	EUR	2019
Muu laen	10 000	10 000					
Lühiajalised laenud kokku	595 545	595 545					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	420 534	120 997	299 537		3,5%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	420 534	120 997	299 537				
Kapitalirendikohustised kokku	407 087	123 765	283 322				
Laenukohustised kokku	1 423 166	840 307	582 859				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	0	0					
Arvelduskrediit	273 610	273 610			3,5%	EUR	05.2018
Faktooring	331 602	331 602			Euribor 360/3k+1,55%	EUR	12.2018
Faktooring	3 218	3 218			3 kuu Euribor+1,75%	EUR	10.2018
Lühiajalised laenud kokku	608 430	608 430					
Kapitalirendikohustised kokku	303 875	76 113	227 762				
Laenukohustised kokku	912 305	684 543	227 762	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	0	309 885
Kokku	0	309 885

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertspant väärtuses 2 000 000,00 eurot Swedbank AS kasuks.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 658 331	1 658 331	0	0
Võlad töövõtjatele	85 806	85 806	0	0
Maksuvõlad	43 233	43 233	0	0
Muud võlad	33 186	33 186	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	33 186	33 186	0	0
Saadud ettemaksed	14 247	14 247	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 834 803	1 834 803	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 743 900	1 743 900	0	0
Võlad töövõtjatele	99 702	99 702	0	0
Maksuvõlad	54 488	54 488	0	0
Muud võlad	92 767	92 767	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	92 767	92 767	0	0
Saadud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 990 857	1 990 857	0	0

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	48 531	48 531
Puhkusetasude kohustis	37 275	33 096
Muud võlad	0	9 588
Kokku võlad töövõtjatele	85 806	91 215

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 168 751	959 746
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	292 188	239 936
Kokku tingimuslikud kohustised	1 460 939	1 199 682

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	300 000	300 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 300 000 eurot		

2017.aastal suurendas ettevõtte omakapitali, mille tulemusena tekkis ülekurss summas 1 702 500 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 115 849	608 013
Läti	161 380	123 983
Leedu	104 875	75 730
Soome	4 003 317	3 379 394
Rootsi	7 462	34 897
Taani	75 510	187 739
Suurbritannia	74 330	82 224
Holland	2 092	36 994
Poola	49 354	31 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 594 169	4 560 393
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	846 414	518 835
Saudi Araabia	0	35 680
Malaisia	78 727	105 848
Araabia Ühendemiraadid	1 768 811	283 123
Tai	48 400	159 650
Venemaa	190 666	169 638
Iraak	0	989 110
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	34 091
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 933 018	2 295 975
Kokku müügitulu	8 527 187	6 856 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Terastoodete müük	8 361 861	6 747 143
Muud teenused	165 326	109 225
Kokku müügitulu	8 527 187	6 856 368

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-8 048	-6 588
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 708 793	-4 154 604
Energia	-9 982	-6 040
Elektrienergia	-9 982	-6 040
Alltöövõtutööd	-106 181	-125 612
Transpordikulud	-1 792	-11 422
Tööjõurent	-166 242	-145 290
Toote uurimis- ja arenduskulud	-114 013	-125 369
Kulutused tootmisele	-101 979	-80 681
Varude muutus	307 179	231 631
Muud	-38 094	-14 913
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 947 945	-4 438 888

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-162 860	-176 962
Energia	-12 831	-12 769
Elektrienergia	-6 797	-7 384
Kütus	-6 034	-5 385
Veevarustusteenused	-1 138	-414
Mitmesugused bürookulud	-56 631	-71 921
Lähetuskulud	-70 513	-128 970
Koolituskulud	-119	-400
Riiklikud ja kohalikud maksud	-662	-662
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-9 363	0
Välisriikide müügiesindajate kulud	-191 359	-271 344
Pangateenused	-3 142	-4 716
Asjaajamiskulud	-34 765	-41 884
Erinevad laohaldamiskulud	-42 713	-35 605
Transporditeenused	-248 201	-187 483
Raamatupidamisteenused	-8 560	-14 184
Õigusabiteenused	-12 534	-6 894
Konsultatsiooniteenused	-44 835	-36 420
Muud	-235 505	-74 312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 135 731	-1 064 940

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	613 475	476 864
Sotsiaalmaksud	244 553	208 955
Puhkusereserv	3 339	11 328
Juhatuse liikme tasu	112 500	127 375
Kokku tööjõukulud	973 867	824 522
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	R-Group Finalnd Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	133 411	0	819 641
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	175 429	0	84 094	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	8 753

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
R-Group Finland Oy	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	185 791	237 465	102 838	117 714
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	190 666	0	169 638

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	149 625	166 375

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2019

R-Group Baltic OÜ (registrikood: 12489489) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAULI OLAVI PÖLLÄNEN	Juhatuse liige	18.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

R-Group Baltic OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud R-Group Baltic OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt R-Group Baltic OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meie arvates sisaldab bilansikirje "nõuded ostjate vastu" ligikaudu 490 tuhande euro osas nõudeid, mille laekumine on ebatõenäoline. Meie arvates sisaldab bilansikirje "varud" ligikaudu 400 tuhande euro osas väheliikuvaid varusid, mis oleks tulnud alla hinnata. Ettevõtte juhtkond ei ole vastavaid allahindlusi teinud, mistõttu on meie arvates ettevõtte varad ülehinnatud ligikaudu 890 tuhande euro võrra ning vastavalt on ülehinnatud ettevõtte omakapital. Me ei saanud auditi käigus piisavaid tõendusmaterjale välismaal paiknevate varude eksisteerimise ja asjakohase hindamise kohta, mille summa 31.12.2018 seisuga bilansis oli 396 tuhat eurot.

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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega 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 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 oluliselt lahkneb 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 auditiprotseduure 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 märkimisväärselt 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osahing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

19.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

R-Group Baltic OÜ (registrikood: 12489489) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 199 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 257
Kokku	1 460 939
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 460 939
Kokku	1 460 939

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 199 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 257
Kokku	1 460 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	8361861	98.06%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
R-Group Finland Oy		Soome	300000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57839676
E-posti aadress	info@repo.eu