

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ RK Rebroc

registrikood: 12812631

tänava/talu nimi, Raadiku

maja ja korteri number:

küla: Uulu küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86502

telefon: +372 5205582

e-posti aadress: kaia.raadik@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ RK Rebroc registreeriti Äriregistris 09.03.2015 a. Osaühingu peamine tegevusala on ehitiste viimistlus ja lõpetamine. EMTAK kood 43391.

Äritegevuse ülevaade

2018. aasta peamiseks suunaks oli elamute viimistlus ja remonttööd. Aruandeaasta müügitulu oli 241 345 eurot ja puhaskasum moodustas 18 357 eurot.

2019 majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal. Plaanis on lisaks tegeleda kinnisvara ostu-müügiga. 2015 aastal alustas OÜ RK Rebroc massaaži pakkumisega, mida arendame edasi 2019 aastal.

OÜ RK Rebroc majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2018	2017
Müügikäibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	8,0%	8,4%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/keskm.omakapital)	35,1%	64,3%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/keskm.varad)	17,0%	23,0%
Omakapitali osakaal (omakapital/varad)	57,7%	39,4%

Muud valdkonnad

- Töötajad ja juhtkond

2018. aastal oli OÜ-l RK Rebroc kaks palgalist töötajat. Tööjõukulud kokku moodustasid 31 325 eurot. Juhatusel 2018. aastal tasusid ei makstud.

OÜ RK Rebroc juhatus on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 003	2 669	2
Nõuded ja ettemaksed	48 321	13 864	3
Varud	20 307	49 805	
Kokku käibevarad	76 631	66 338	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 966	43 213	5
Kokku põhivarad	29 966	43 213	
Kokku varad	106 597	109 551	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 150	61 500	6
Võlad ja ettemaksed	9 913	4 874	7
Kokku lühiajalised kohustised	45 063	66 374	
Kokku kohustised	45 063	66 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 677	20 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 357	20 412	
Kokku omakapital	61 534	43 177	
Kokku kohustised ja omakapital	106 597	109 551	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	241 345	238 127	9
Muud äritulud	203	3 480	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 436	-176 297	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 246	-13 711	11
Tööjõukulud	-31 325	-18 800	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 247	-9 907	
Muud ärikulud	-14	0	
Ärikasum (kahjum)	19 280	22 892	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-924	-2 481	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 357	20 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 357	20 412	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 280	22 892	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 247	9 907	5
Kokku korrigeerimised	13 247	9 907	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 457	-1 520	
Varude muutus	29 498	-7 077	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 039	-4 095	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-924	-592	13
Kokku rahavood äritegevusest	31 684	19 515	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-46 353	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-46 353	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 650	76 500	6
Saadud laenude tagasimaksed	-47 000	-55 600	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 350	23 400	
Kokku rahavood	5 334	-3 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 669	6 107	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 334	-3 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 003	2 669	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	-2 500	20 265	20 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 412	20 412
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
31.12.2017	2 500	0	40 677	43 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 357	18 357
31.12.2018	2 500		59 034	61 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RK Rebroc 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ RK Rebroc kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta pikkus on kalendriaasta 1. jaanuarist – 31. detsembrini.

Raha

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

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutusest ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad") ja lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad-ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassa	3 323	98
Arvelduskontod	4 680	2 571
Kokku raha	8 003	2 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 802	45 802	
Ostjatelt laekumata arved	45 802	45 802	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 291	2 291	4
Ettemaksed	228	228	
Muud makstud ettemaksed	228	228	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 321	48 321	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 864	13 864	
Ostjatelt laekumata arved	13 864	13 864	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 864	13 864	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 902	32
Üksikisiku tulumaks		321	229
Sotsiaalmaks		1 722	838
Kohustuslik kogumispension		68	51
Töötuskindlustusmaksed		101	38
Ettemaksukonto jääk	2 291		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 291	7 114	1 188

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 200	5 200	5 027	10 227
Akumuleeritud kulum	-3 034	-3 034	-426	-3 460
Jääkmaksumus	2 166	2 166	4 601	6 767
Ostud ja parendused	46 353	46 353		46 353
Amortisatsioonikulu	-8 231	-8 231	-1 676	-9 907
31.12.2017				
Soetusmaksumus	51 553	51 553	5 027	56 580
Akumuleeritud kulum	-11 265	-11 265	-2 102	-13 367
Jääkmaksumus	40 288	40 288	2 925	43 213
Amortisatsioonikulu	-11 571	-11 571	-1 676	-13 247
31.12.2018				
Soetusmaksumus	51 553	51 553	5 027	56 580
Akumuleeritud kulum	-22 836	-22 836	-3 778	-26 614
Jääkmaksumus	28 717	28 717	1 249	29 966

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	35 150	35 150			0%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	35 150	35 150					
Laenukohustised kokku	35 150	35 150					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühingu laen	47 000	47 000			4%	EUR	31.12.2018
Eraisiku laen	14 500	14 500			0%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	61 500	61 500					
Laenukohustised kokku	61 500	61 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	935	935	
Võlad töövõtjatele	1 864	1 864	
Maksuvõlad	7 114	7 114	4
Kokku võlad ja ettemaksed	9 913	9 913	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	619	619	
Võlad töövõtjatele	1 178	1 178	
Maksuvõlad	1 188	1 188	4
Muud võlad	1 889	1 889	
Intressivõlad	1 889	1 889	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 874	4 874	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 345	238 127
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 345	238 127
Kokku müügitulu	241 345	238 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	241 345	238 127
Kokku müügitulu	241 345	238 127

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-77 672	-44 285
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-229	-48 463
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	-51 786	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-240	0
Energia	-3	0
Elektrienergia	-3	0
Alltöövõtutööd	-27 733	-80 087
Transpordikulud	-1 212	-196
Üür ja rent	-2 800	-2 158
Muud	-1 761	-1 108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 436	-176 297

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	-519
Energia	-3 969	-2 926
Elektrienergia	-10	0
Kütus	-3 959	-2 926
Mitmesugused bürookulud	-47	-25
Koolituskulud	-488	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-226
Inventar	-3 948	-2 405
Muud	-5 794	-7 610
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 246	-13 711

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-23 471	-13 870
Sotsiaalmaksud	-7 854	-4 930
Kokku tööjõukulud	-31 325	-18 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-924	-2 481
Kokku intressikulud	-924	-2 481

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2019

OÜ RK Rebroc (registrikood: 12812631) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA RAADIK	Juhatuse liige	25.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 357
Kokku	59 034

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 357
Kokku	59 034

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	241345	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Raadik	49003020301	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5205582
E-posti aadress	kaisa.raadik@gmail.com