

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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: kaisa.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	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
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

2017. aasta peamiseks suunaks oli elamute viimistlus ja remonttööd. Aruandeaasta müügitulu oli 238 127 eurot ja puhaskasum moodustas 20 412 eurot.

2018 majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal. Plaanis on lisaks tegeleda kinnisvara ostu-müügiga. 2015 aastal alustas OÜ RK Rebroc massaaži pakkumisega, mida arendame edasi 2018 aastal.

OÜ RK Rebroc majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2017	2016
Müügikäibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	8,4%	13,7%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/keskm.omakapital)	64,3%	241,8%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/keskm.varad)	23,0%	57,0%
Omakapitali osakaal (omakapital/varad)	39,4%	29,8%

Muud valdkonnad

- Töötajad ja juhtkond

2017. aastal oli OÜ-l RK Rebroc kaks palgalist töötajat. Tööjõukulud kokku moodustasid 18 800 eurot. Juhatusel 2017. aastal tasusid ei makstud.

OÜ RK Rebroc juhatus on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 669	6 107	2
Nõuded ja ettemaksed	13 864	12 343	3
Varud	49 805	42 728	
Kokku käibevarad	66 338	61 178	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 213	6 767	5
Kokku põhivarad	43 213	6 767	
Kokku varad	109 551	67 945	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 500	40 600	6
Võlad ja ettemaksed	4 874	7 080	7
Kokku lühiajalised kohustised	66 374	47 680	
Kokku kohustised	66 374	47 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 265	-1 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 412	22 182	
Kokku omakapital	43 177	20 265	
Kokku kohustised ja omakapital	109 551	67 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	238 127	181 117	9
Muud äritulud	3 480	123	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 297	-137 145	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 711	-8 904	11
Tööjõukulud	-18 800	-8 254	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 907	-2 160	
Ärikasum (kahjum)	22 892	24 777	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-2 481	-2 595	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 412	22 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 412	22 182	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 892	24 777	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 907	2 160	5
Kokku korrigeerimised	9 907	2 160	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 520	-11 083	
Varude muutus	-7 077	-42 728	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 095	5 678	
Makstud intressid	-592	-2 982	13
Kokku rahavood äritegevusest	19 515	-24 178	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-46 353	-5 027	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 353	-5 027	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	76 500	160 300	6
Saadud laenude tagasimaksed	-55 600	-129 700	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 400	30 600	
Kokku rahavood	-3 438	1 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 107	4 712	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 438	1 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 669	6 107	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	-2 500	-1 917	-1 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 182	22 182
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RK Rebroc 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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
Muumateriaalne 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 kuuluvas 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassa	98	41
Arvelduskontod	2 571	6 066
Kokku raha	2 669	6 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 864	13 864
Ostjatelt laekumata arved	13 864	13 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 864	13 864
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 343	12 343
Ostjatelt laekumata arved	12 343	12 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 343	12 343

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32	858
Üksikisiku tulumaks	229	123
Sotsiaalmaks	838	587
Kohustuslik kogumispension	51	20
Töötuskindlustusmaksed	38	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 188	1 612

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 200	5 200		5 200
Akumuleeritud kulum	-1 300	-1 300		-1 300
Jääkmaksumus	3 900	3 900		3 900
Ostud ja parendused			5 027	5 027
Amortisatsioonikulu	-1 734	-1 734	-426	-2 160
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühingu laen	40 000	40 000			4%	EUR	31.12.2017
Eraisiku laen	600	600			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	40 600	40 600					
Laenukohustised kokku	40 600	40 600					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 687	4 687	
Võlad töövõtjatele	422	422	
Maksuvõlad	1 612	1 612	4
Muud võlad	359	359	
Intressivõlad	359	359	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 080	7 080	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus on 1250 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 127	181 117
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 127	181 117
Kokku müügitulu	238 127	181 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	238 127	181 117
Kokku müügitulu	238 127	181 117

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-44 285	-24 893
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-48 463	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-98 627
Alltöövõtutööd	-80 087	-13 442
Transpordikulud	-196	-55
Üür ja rent	-2 158	-58
Muud	-1 108	-70
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 297	-137 145

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-519	0
Energia	-2 926	0
Kütus	-2 926	0
Mitmesugused bürookulud	-25	-34
Riiklikud ja kohalikud maksud	-226	-130
Inventar	-2 405	-4 348
Muud	-7 610	-4 392
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 711	-8 904

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-13 870	-5 496
Sotsiaalmaksud	-4 930	-2 758
Kokku tööjõukulud	-18 800	-8 254
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-2 481	-2 595
Kokku intressikulud	-2 481	-2 595

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2018

OÜ RK Rebroc (registrikood: 12812631) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA RAADIK	Juhatuse liige	27.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 412
Kokku	40 677

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 412
Kokku	40 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	238127	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