

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Rexest Grupp OÜ

registrikood: 11541963

tänava/talu nimi, Mäo Keskus,
maja ja korteri number:

küla: Mäo küla

vald: Paide vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72751

telefon: +372 7310906, +372 5016740, +372 5017436

faks: +372 7310906

e-posti aadress: aivo@rexest.ee, aarne.saarevali@rexest.ee, andrus@rexest.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

OÜ Rexest Grupp on 2008. aasta lõpus asutatud ning Kesk-Eestis tegutsev ettevõtte, mille põhitegevuseks on utiliisetest plastikjäätmest ehitusmaterjalide ning muudest utiliisetest plastidest PlastRex ehitusmaterjalide tootmine.

2013. aastal teostatud suurimaks projektiks oli Tallinn – Tartu maanteel paiknevate B3 heliisolatsiooniklassiga PlastRex Müratõkkeseinade ehitamine, mille üldpikkus oli 2000 meetrit ning mille käigus töödeldi ümber umbes 15 miljonit kilekotti ja muud plastipakendit.

Lisaks Eesti müügile eksporditi Eestis kogutud plastijäätmetest valmistatud PlastRex tooteid eelmise majandusaasta jooksul Soome, Rootsi, Taani, Norrasse, Islandile, Inglismaale, Saksamaale, Ukrainasse, Lähti. Ettevõtte tegutseb aktiivselt pikemaajaliste kliendilepingute ning uutele turgudele sisenemise nimel.

Ettevõtte lepinguliste töötajate keskmine arv oli aruandeaastal 22 inimest ning neile makstud tasud koos maksudega moodustasid kokku 250 926 eurot (2012: 153 178 eurot).

Juhatuse koosneb 2 liikmest ning juhatuse liikmetele 2013. aastal tasu ei makstud.

Aarne Saareväli
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	142 277	43 652	2
Nõuded ja ettemaksed	158 681	70 031	3,5
Varud	344 317	107 701	4
Kokku käibevara	645 275	221 384	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	0	6,7
Materiaalne põhivara	1 870 053	1 424 833	9
Immateriaalne põhivara	4 784	0	10
Kokku põhivara	1 876 337	1 424 833	
Kokku varad	2 521 612	1 646 217	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	93 654	215 139	13
Võlad ja ettemaksed	142 896	130 583	5,14
Kokku lühiajalised kohustused	236 550	345 722	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 326 941	680 976	13
Sihtfinantseerimine	456 682	473 492	16
Kokku pikaajalised kohustused	1 783 623	1 154 468	
Kokku kohustused	2 020 173	1 500 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	250 000	102 000	17
Ülekurss	1 374 990	989 339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-945 312	-941 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-178 239	-4 109	
Kokku omakapital	501 439	146 027	
Kokku kohustused ja omakapital	2 521 612	1 646 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	785 106	550 521	18
Muud äritulud	45 103	37 476	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	179 856	14 103	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-703 231	-274 010	20
Mitmesugused tegevuskulud	-101 087	-104 701	21
Tööjõukulud	-250 926	-153 178	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 030	-51 139	9,10
Muud ärikulud	-17 033	-330	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-129 242	18 742	
Intressikulud	-32 382	-23 821	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 615	970	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-178 239	-4 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-178 239	-4 109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-129 242	18 742	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 030	51 139	9,10
Muud korrigeerimised	-14 393	-16 812	
Kokku korrigeerimised	52 637	34 327	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63 381	-51 022	3,8
Varude muutus	-236 616	-105 603	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 313	50 325	14,15
Kokku rahavood äritegevusest	-364 289	-53 231	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-519 451	-98 588	9,10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 500	0	6,7
Antud laenud	-25 269	0	13
Laekunud intressid	17	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-546 203	-98 583	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 349 207	185 000	13
Saadud laenude tagasimaksed	-375 835	0	1
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 241	-3 678	11
Makstud intressid	-32 382	-23 821	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	100 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-16 374	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 009 375	157 501	
Kokku rahavood	98 883	5 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 652	38 378	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	98 883	5 687	
Valuutakursside muutuste mõju	-258	-413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142 277	43 652	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	100 000	2 000	989 339	-941 203	150 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-4 109	-4 109
Emiteeritud osakapital	2 000	-2 000	0	0	0
31.12.2012	102 000	0	989 339	-945 312	146 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-178 239	-178 239
Emiteeritud osakapital			385 651		385 651
Muutused muudest omanike sissemaksetest	148 000				148 000
31.12.2013	250 000		1 374 990	-1 123 551	501 439

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rexest Grupp (edaspidi ka "ettevõtte") 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse ettevõtte bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemustest kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud ja –kulud”. Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab ettevõtte oma osa nendest samuti otse omakapitalis.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeerimisobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetes kajastatakse debitoorset võlga, kõiki lühiajalisi nõudeid muude instantside vastu, nõudeid aruandvate isikute vastu.

Samuti kajastatakse saadaolevad intressid ning teised tekkepõhilise arvestuse järgi saadaolevad nõuded.

Ettemaksetes kajastatakse maksude ettemakseid ning tulevaste perioodide kulu.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid

ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem.

Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara likvideerimisel või võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 32

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	30 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3 aastat
Transpordivahendid	4 aastat

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 32 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 32 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Muu põhivara, sh masinad ja seadmed; muu inventar, tööriistad ja sisseseade; amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni

meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on neli aastat.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Tehingukulud kantakse nende tekkimisel 100% kuludesse.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine on kajastatud tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti antud sihtfinantseerimisega seotud tingimusi.

Varade soetamisel võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Saadud sihtfinantseerimised kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Toetust kajastatakse raamatupidamises esmakordselt raha laekumisel või toetuse tekkepõhisel kuupäeval. Toetuse tekkepõhiseks kuupäevaks loetakse toetuse andja poolt kulude aktsepteerimise kuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse kauba üleandmisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kuludesse kantakse kõik aruandeperioodil tehtud kulud, sealhulgas perioodilised kulud.

Mitmesuguste tegevuskulude alla kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, bürookulud, audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, sidekulud, panga teenustasud, konsultatsioonikulud, ning muud mitmesugused kulud.

Põhivara kulum ja väärtuse langus näidatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum, allahindlussumma ja allahindluse korrigeerimise summa.

Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud.

Maksustamine

Ettevõtte ja Eestis registreeritud sidusettevõtte.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2013. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79, mis jäi ka muutumatuks 2014.aastal.

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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on:

- a) tütar- ja sidusettevõtted;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- c) punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja 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.

Aruande koostamise perioodil olulisi ettevõtte majandustegevust mõjutavaid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	15 754	15 291
Arvelduskontod	126 523	28 361
Kokku raha	142 277	43 652

Arvelduskontod teenivad intressi vahemikus 0,1-0.5% aastas (2012 0,1-0,5% aastas).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 387	24 387	
Ostjatelt laekumata arved	24 387	24 387	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 268	59 268	5
Muud nõuded	25 946	25 946	
Laenunõuded	25 269	25 269	8
Viitlaekumised	677	677	
Ettemaksed	49 080	49 080	
Tulevaste perioodide kulud	49 080	49 080	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 681	158 681	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 506	35 506	
Ostjatelt laekumata arved	35 506	35 506	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 583	28 583	5
Muud nõuded	1 693	1 693	
Viitlaekumised	1 693	1 693	
Ettemaksed	4 249	4 249	
Tulevaste perioodide kulud	4 249	4 249	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 031	70 031	

2012 Ettemaksed teenuste eest koosnevad tootmis- ja kontoriruumide ettemaksust summas 4 050 eurot , varakindlustuse ettemaksust summas 168 eurot ning ettemaksetest tarnijatele summas 31 eurot.

2013 Ettemaksed teenuste eest koosnevad tootmis- ja kontoriruumide ettemaksust summas 4 350 eurot , varakindlustuse ettemaksust summas 500 eurot, agendilepingu ettemaksust summas 24 230 ning ettemaksetest tarnijatele summas 20 000 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	121 819	61 795
Valmistoodang	222 498	45 906
Kokku varud	344 317	107 701

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59 268		28 583	3 222
Üksikisiku tulumaks		6 485		3 331
Erisoodustuse tulumaks		220		89
Sotsiaalmaks		13 095		7 464
Kohustuslik kogumispension		749		403
Töötuskindlustusmaksed		1 138		761
Intress		2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 268	21 689	28 583	15 270

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11701757	Väätsa Plast OÜ	Eesti	sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2013
Väätsa Plast OÜ	1 500	1 500
Kokku	1 500	1 500

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11701757	Väätsa Plast OÜ	Eesti	sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	50	

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Väätsa Plast OÜ	0	0
Kokku	0	0

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	25 269	25 269			3%	EUR	31.12.2014
Viitlaekumised	677	677					
Kokku muud nõuded	25 946	25 946					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Viitlaekumised	1 693	1 693					
Kokku muud nõuded	1 693	1 693					

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	0	1 374 855	1 374 855	10 599	0	0	0	1 385 454
Akumuleeritud kulum	0	-42 028	-42 028	-5 979	0	0	0	-48 007
Jääkmaksumus	0	1 332 827	1 332 827	4 620	0	0	0	1 337 447
Ostud ja parendused	39 937	68 954	108 891	5 544	0	24 090	24 090	138 525
Amortisatsioonikulu	0	-47 813	-47 813	-3 326	0	0	0	-51 139
31.12.2012								
Soetusmaksumus	39 937	1 443 809	1 483 746	16 143	0	24 090	24 090	1 523 979
Akumuleeritud kulum	0	-89 841	-89 841	-9 305	0	0	0	-99 146
Jääkmaksumus	39 937	1 353 968	1 393 905	6 838	0	24 090	24 090	1 424 833
Ostud ja parendused	4 000	115 529	119 529	3 337		391 245	391 245	514 111
Amortisatsioonikulu	-9 547	-52 038	-61 585	-4 889				-66 474
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 417		-2 417					-2 417
31.12.2013								
Soetusmaksumus	41 520	1 559 338	1 600 858	19 480		415 335	415 335	2 035 673
Akumuleeritud kulum	-9 547	-141 879	-151 426	-14 194		0		-165 620
Jääkmaksumus	31 973	1 417 459	1 449 432	5 286		415 335	415 335	1 870 053

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	5 340	5 340
Amortisatsioonikulu	-556	-556
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 340	5 340
Akumuleeritud kulum	-556	-556
Jääkmaksumus	4 784	4 784

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid	21 222	6 230	14 992		3,5% + 6 kuu Euribor	EUR	25.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	21 222	6 230	14 992				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid	36 463	13 784	22 679		3,5% + 6 kuu Euribor	EUR	25.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	36 463	13 784	22 679				

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	67 516	40 545

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	55 107
1-5 aasta jooksul	0	335 961

Kasutusrendi kuludes on kajastatud tootmis- ja büroopinna rent, leping on sõlmitud tähtajaga 31.10.2017.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenukohustused	1 000	1 000			0%	EUR	31.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	224 166	86 424	137 742		7,380%+6 kuu Eurobor	EUR	06.07.2016	
Pikaajaline laen	1 000 000		1 000 000		8,5%	EUR	31.12.2015	
Pikaajaline laen	174 207		174 207		0%	EUR	31.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	1 398 373	86 424	1 311 949					
Kapitalirendikohustused kokku	21 222	6 230	14 992					11
Laenukohustused kokku	1 420 595	93 654	1 326 941					
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenukohustused	1 000	1 000			0%	EUR	31.12.2013	
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	433 652	0	0	433 652	12%	EUR	31.12.2029	
Pikaajaline laen	425 000	200 355	224 645	0	7%+ 6 kuu Euribor	EUR	06.07.2016	
Pikaajalised laenud kokku	858 652	200 355	224 645	433 652				
Kapitalirendikohustused kokku	36 463	13 784	22 679					11
Laenukohustused kokku	896 115	215 139	247 324	433 652				

Laenukohustustes on kajastatud laenu emaettevõtetelt summas 174 207 eurot (2012: 433 652 eurot).

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	103 964	103 964			
Võlad töövõtjatele	17 019	17 019			15
Maksuvõlad	21 689	21 689			5
Muud võlad	224	224			
Muud viitvõlad	224	224			
Kokku võlad ja ettemaksed	142 896	142 896			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	101 097	101 097			
Võlad töövõtjatele	9 479	9 479			15
Maksuvõlad	15 270	15 270			5
Muud võlad	4 737	4 737			
Intressivõlad	4 737	4 737			
Kokku võlad ja ettemaksed	130 583	130 583			

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	11 210	6 161
Puhkusetasude kohustus	5 809	3 318
Kokku võlad töövõtjatele	17 019	9 479

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
KIK projekt nr 2.1.0601.09-0008	490 302	0	0	-16 810	473 492
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	490 302	0	0	-16 810	473 492
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS projekt EU41571	0	6 278	-3 965	-2 313	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	6 278	-3 965	-2 313	0
Kokku sihtfinantseerimine	490 302	6 278	-3 965	-19 123	473 492

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
KIK projekt nr 2.1.0601.09-0008	473 492	0	0	-16 810	456 682
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	473 492			-16 810	456 682
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS projekt EU41571		2 784		-2 784	
EAS projekt nr EU44946		8 000		-8 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		10 784		-10 784	
Kokku sihtfinantseerimine	473 492	10 784		-27 594	456 682

Saadud toetus EAS-lt tegevuskuludeks projektile "Rexest Grupi ja Cheval HBT ühine hobuvaldkonnaga seotud välismessidel osalemine" raames lõppes edukalt september 2012.

2013 saadi toetust EAS-ilt projektile "PLASTERX testid".

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	250 000	102 000
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2013 ettevõtte osakapital koosneb kahest osast, nimiväärtusega 122 500 eurot ja 127 500 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 189	153 848
Suurbritannia	22 585	40 884
Soome	109 696	229 168
Rootsi	93 390	84 467
Poola	0	1 406
Taani	39 672	37 301
Saksamaa	12 281	112
Austria	0	132
Läti	4 016	3 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	756 829	550 521
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	12 617	0
Ukraina	5 556	0
Island	10 104	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 277	0
Kokku müügitulu	785 106	550 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu omatoodangu müügist	748 583	518 479
Seadmete rent	0	692
Tulud ostetud teenuste müügist	36 523	31 350
Kokku müügitulu	785 106	550 521

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	27 594	19 123
Kasum valuutakursi muutustest	57	35
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	33
Kindlustushüvitised	2 938	0
Muud	14 514	18 285
Kokku muud äritulud	45 103	37 476

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	248 904	138 779
Müügi eesmärgil ostetud teenused	129 376	13 471
Energia	88 280	31 711
Elektrienergia	63 158	31 711
Kütus	25 122	0
Transpordikulud	27 461	47 014
Üür ja rent	68 844	33 537
Materjalid, tarvikud	100 560	0
Remont ja hooldus	26 020	0
Lootusetud nõuded	13 786	0
Muud	0	9 498
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	703 231	274 010

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 000	10 595
Energia	13 290	20 741
Elektrienergia	2 756	2 862
Kütus	10 534	17 879
Mitmesugused bürookulud	12 728	15 657
Lähetuskulud	37 561	3 590
Muud	33 508	54 118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 087	104 701

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	185 718	112 778
Sotsiaalmaksud	65 208	40 400
Kokku tööjõukulud	250 926	153 178
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	18

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	396	120
Trahvid, viivised ja hüvitised	660	198
PLASTREX testid	8 000	0
Põhivara maha kandmine	2 417	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 747	0
Muud	1 813	12
Kokku muud ärikulud	17 033	330

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	174 207	0	438 389
Tütarettevõtjad	33 102	0		
Sidusettevõtjad			6 440	19 372
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			524	4 158

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				10 000	274 182
Tütarettevõtjad	78 079	9 790	25 269		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	307 951				
2012	Ostud		Müügid		
Sidusettevõtjad			53 866	1 458	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			69 701	622	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

Rexest Grupp OÜ (registrikood: 11541963) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE SAAREVÄLI	Juhatuse liige	03.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Rexest Grupp OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Rexest Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-22.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 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 kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Rexest Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Rexest Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

04.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Rexest Grupp OÜ (registrikood: 11541963) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	04.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-945 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-178 239
Kokku	-1 123 551
Katmine	
Kokku	-1 123 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plasti tootmine algkujul	20161	748583	95.35%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7310906
Faks	+372 7310906
Mobiiltelefon	+372 5016740
Mobiiltelefon	+372 5017436
E-posti aadress	andrus@rexest.ee
E-posti aadress	aarne.saarevali@rexest.ee
E-posti aadress	aivo@rexest.ee