

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RKS Grupp OÜ

registrikood: 11628055

tänava/talu nimi, Hansu tn 38/2-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13523

telefon: +372 5036480

e-posti aadress: info@rks.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ RKS Grupp tegevusalaks on marketingiteenuste osutamine, müügikonsultatsioon ja kodumasinade müük. Varasemalt on ettevõtte tegelenud hulgi- ja jaemüügiga, millega soovitakse ka tulevikus tegeleda.

2015. aastal oli ettevõtte käive 106 997 eurot, mille tõus on eelneva perioodi käibega 82 688 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eur)	106 997	24 309
Brutokasumimäär %	13,87	66,72
Puhaskasum (-kahjum)	14 837	16 220
ROE %	43,56	86,70
ROA %	39,54	64,37

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

o Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

o ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

o ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Töötajad

Ettevõttes töötas 2015. aastal keskmiselt 1 töötaja (2014:1 töötaja).

Tööjõukulud 2015. aastal olid 6 292 eurot (2014:1 954 eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest - Rene Kõrve.

Juhatuselise liikme- tegevjuhi tasu moodustas 2015. aastal 6 292 eurot (2014:1 954 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 809	15 467	
Finantsinvesteeringud	906	0	
Nõuded ja ettemaksed	844	3 565	2
Varud	518	292	3
Kokku käibevara	32 077	19 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 450	6 566	5
Kokku põhivara	5 450	6 566	
Kokku varad	37 527	25 890	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 291	4 207	6
Võlad ja ettemaksed	2 178	2 462	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 469	6 669	
Kokku kohustused	3 469	6 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 665	445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 837	16 220	
Kokku omakapital	34 058	19 221	
Kokku kohustused ja omakapital	37 527	25 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	106 997	24 309	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 711	-712	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 090	-4 479	
Tööjõukulud	-6 292	-1 954	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 117	-186	
Muud ärikulud	0	-758	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 787	16 220	
Muud finantstulud ja -kulud	50	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 837	16 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 837	16 220	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 787	16 220	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 117	186	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	750	
Kokku korrigeerimised	1 117	936	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 897	-3 565	
Varude muutus	-226	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	905	2 273	
Kokku rahavood äritegevusest	18 480	15 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 252	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	750	
Laekunud dividendid	50	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50	-7 502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	170	5 583	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 442	-145	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 916	-1 376	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 188	4 062	
Kokku rahavood	14 342	12 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 467	3 043	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 342	12 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 809	15 467	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	445	3 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	16 220	16 220
31.12.2014	2 556	16 665	19 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 837	14 837
31.12.2015	2 556	31 502	34 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RKS Grupp OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. RKS Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

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-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid 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 kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Muid hooldusja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on

erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi tingimustes soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ja teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- eelmisses punktis nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	737	737	
Ostjatelt laekumata arved	737	737	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107	107	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	844	844	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 289	3 289	
Ostjatelt laekumata arved	3 289	3 289	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276	276	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 565	3 565	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	518	292
Müügiks ostetud kaup	518	292
Kokku varud	518	292

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	82		0	57
Üksikisiku tulumaks		89	0	86
Sotsiaalmaks		259	0	247
Kohustuslik kogumispension		16	0	15
Töötuskindlustusmaksed		19	0	20
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	0
Ettemaksukonto jääk	25		276	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107	383	276	425

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0		0
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	0	0		0
Ostud ja parendused	7 083	1 169	8 252	8 252
Amortisatsioonikulu	-186	0	-186	-186
Müügid	-1 500	0	-1 500	-1 500
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 583	1 169	6 752	6 752
Akumuleeritud kulum	-186	0	-186	-186
Jääkmaksumus	5 397	1 169	6 566	6 566
Amortisatsioonikulu	-1 116		-1 116	-1 116
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 583	1 169	6 752	6 752
Akumuleeritud kulum	-1 302	0	-1 302	-1 302
Jääkmaksumus	4 281	1 169	5 450	5 450

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		750
Transpordivahendid		750
Kokku		750

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	1 291	1 291	
Kapitalirendikohustused kokku	1 291	1 291	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	4 207	4 207	30.11.2015
Kapitalirendikohustused kokku	4 207	4 207	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 233	1 233	
Võlad töövõtjatele	33	33	8
Maksuvõlad	383	383	4
Muud võlad	20	20	
Muud viitvõlad	20	20	
Saadud ettemaksed	509	509	
Muud saadud ettemaksed	509	509	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 178	2 178	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 704	1 704	
Võlad töövõtjatele	333	333	8
Maksuvõlad	425	425	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 462	2 462	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	33	333
Kokku võlad töövõtjatele	33	333

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 202	13 332
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 300	3 333
Kokku tingimuslikud kohustused	31 502	16 665

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osanik: Rene Kõrve, 1 osa, nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 702	1 459
Sotsiaalmaksud	1 590	481
Töötuskindlustus	0	14
Kokku tööjõukulud	6 292	1 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 702	1 459

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2016

RKS Grupp OÜ (registrikood: 11628055) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE KÕRVE	Juhatuse liige	06.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 837
Kokku	31 502
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 502
Kokku	31 502

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 837
Kokku	31 502
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 502
Kokku	31 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	106997	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Kõrve	38007200382	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036480
E-posti aadress	info@rks.ee