

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: RRLektus Aktsiaselts

registrikood: 10072791

tänavanimi: Kauba 3

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45106

telefon: +372 3250960

faks: +372 3250969

e-posti aadress: meie@meietoidukaubad.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustised	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Tulumaks	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

RRLektus AS tegevusaladeks on toidu- ja tarbekaupade jae- ning hulgikaubandus, pagari-, kondiitri- ja kulinaartoodete tootmine, toitlustamine ning kinnisvarahaldus.

31. detsembriks 2016. a oli ettevõttel 67 kauplust, hulgiladu, kondiitri- ja pagaritsehh ja 1 toitlustusasutus. Kauplused asuvad kolmeteistkümnes maakonnas. Suuremad neist on Viljandis, Tõrvas, Pärnus, Elvas, Jõgeval, Põltsamaal, Põlvas, Võrus, Rakveres, Tapal ja Aravetel.

Käesoleva aruande koostamisperioodi jooksul vähenes ettevõtte kaupluste arv 65-ni. Suletud on üks väikepood Tartumaal ja üks Ida-Virumaal.

2016. aastal moodustas RRLektus AS müügitulu 45 016 694 eurot. See on võrreldes 2015. aastaga 6 341 823 eurot ehk 16,40% rohkem. Vaatamata väga tihedale konkurentsile tagasid käibe kasvu Eesti jaeturumahu üleüldine suurenemine, konkurentsivõimelised hinnapakkumised ja tõhus turundustegevus. 2016 a. avati kokku 4 kauplust.

RRLektus AS on kuni käesolevani tegutsenud samas valdkonnas 24 aastat, mis on andnud suure kogemuse, kuidas olla konkurentsitihedas keskkonnas efektiivne, tõhus ja paindlik.

Raamatupidamisaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis võiksid suures ulatuses mõjutada 2016.aasta majandustulemusi.

RRLektus AS-i majandustegevuse lähieesmärgiks on jätkata oma kontseptsiooni ehk väikepoodide võrgustiku arendamist Eestis. Prognoosime olemasoleva käibe suurendamist läbi soodsate pakumiste, hea teenuse ja meie poodide optimaalsest suurusest tuleneva ostumugavuse tõttu. Põhieesmärgiks on oma turupositsiooni jätkuv kindlustamine läbi kogemuse ja kasvu.

	2016	2015
Müügitulu kasv (%)	16,40	8,32
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (%)	28,91	20,18
Müügitulu puhasrentaablus (%)	6,48	4,53
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,42	1,73
Omakapitali osakaal (%)	56,85	57,15

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgnevaid valemeid:

Müügitulu kasv(%) =(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu2015

Omakapitali puhasrentaablus (ROE,%) = puhaskasum/omakapital

Müügitulu puhasrentaablus (%) =puhaskasum/müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Omakapitali osakaal (%) = omakapital / bilansimaht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	673 875	1 541 897	2
Nõuded ja ettemaksed	465 283	427 694	3
Varud	6 816 348	4 929 579	4
Kokku käibevarad	7 955 506	6 899 170	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 843	1 843	6,7
Finantsinvesteeringud	4 954	4 954	
Kinnisvarainvesteeringud	88 200	72 200	8
Materiaalsed põhivarad	9 678 797	8 172 658	9
Immateriaalsed põhivarad	17 710	23 592	10
Kokku põhivarad	9 791 504	8 275 247	
Kokku varad	17 747 010	15 174 417	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 150 113	454 439	12
Võlad ja ettemaksed	4 445 772	3 531 145	13
Kokku lühiajalised kohustised	5 595 885	3 985 584	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 062 734	2 517 174	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 062 734	2 517 174	
Kokku kohustised	7 658 619	6 502 758	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	29 000	29 000	15
Ülekurss	45	45	
Kohustuslik reservkapital	18 407	18 407	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 124 207	6 874 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 916 732	1 750 102	
Kokku omakapital	10 088 391	8 671 659	
Kokku kohustised ja omakapital	17 747 010	15 174 417	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	45 016 694	38 674 871	16
Muud äritulud	150 403	129 325	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 875 188	-31 542 379	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 000 770	-901 289	19
Tööjõukulud	-3 999 692	-3 532 686	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-334 541	-249 238	9,10
Muud ärikulud	-8 069	-2 483	
Ärikasum (kahjum)	2 948 837	2 576 121	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-799 080	7
Intressikulud	-32 652	-27 538	
Muud finantstulud ja -kulud	547	599	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 916 732	1 750 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 916 732	1 750 102	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 948 837	2 576 121	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	334 541	249 238	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	3 415	0	
Muud korrigeerimised	-489	0	
Kokku korrigeerimised	337 467	249 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 119	-7 144	3
Varude muutus	-1 886 769	-764 039	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	914 627	-200 317	13
Laekunud intressid	77	556	
Kokku rahavood äritegevusest	2 299 120	1 854 415	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 895 974	-2 630 444	9,10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	42 250	0	9
Antud laenud	-22 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 875 724	-2 630 444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	460 000	2 950 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-913 846	-1 269 999	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	695 673	0	12
Makstud intressid	-32 652	-27 538	
Makstud dividendid	-1 500 000	-950 000	21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-593	-593	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 291 418	701 870	
Kokku rahavood	-868 022	-74 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 541 897	1 616 056	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-868 022	-74 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	673 875	1 541 897	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	29 000	45	18 407	7 824 105	7 871 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 750 102	1 750 102
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-950 000	-950 000
31.12.2015	29 000	45	18 407	8 624 207	8 671 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 916 732	2 916 732
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 500 000	-1 500 000
31.12.2016	29 000	45	18 407	10 040 939	10 088 391

Vaata täiendavalt informatsiooni lisast 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RRLektus AS (edaspidi "Ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele on ettevõtte vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna tütarettevõtte bilansimaht ei ületa 5 % emaettevõtte bilansimahust ning müügitulu ei ületa 5 % emaettevõtte müügitulust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015. aasta aruandes on elektri- ja veevarustusteenuste kulud, mis on otseselt seotud põhitegevusega summas 613 079 eurot klassifitseeritud tegevuskulude all, kuid parema jaotuse ja esitusviisi tagamiseks on 2016. aasta aruandes võrdlusandmetes see summa kajastatud kaubad, toore, materjal.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Kasumiaruanne			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 929 300	-613 079	-31 542 379
Mitmesugused tegevuskulud	-1 514 368	613 079	-901 289
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused			
Elektrienegia	0	598 497	598 497
Veevarustusteenused	0	14 582	14 582
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud			
Elektrienegia	599 174	-598 497	677
Muud	119 164	-14 582	104 582

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (osadesse) (välja arvatud osalused tütarettevõtjates), kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse Ettevõtte bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasi müügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvana summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Varude soetamist kontrollitakse pidevalt, kaks korda aastas vaadatakse üle

seisvad (halvasti) liikuvad tooted üksuste tasandil.

Allahindlust tingivad asjaolud:

1. konkurents;
2. kuupäev (parim enne, kõlblik kuni);
3. soov mõningate kaupade müüki oluliselt suurendada.

Kiiresti riknevate kaupade puhul on kohustuslik tooteid 1-2 päeva parim enne kuupäeva saabumist alla hinnata 20-30%, kui sellest ei piisa, siis viimasel päeval veelgi 40-50%. Ikka eesmärgiga tooted õigeaegselt ära müüa. Allahindlust metagrupi tasemel kontrollitakse 1 kord kuus kuu kokkuvõtet tehes. Kiiresti riknevates metagruppides kontrollitakse varusid kuus korra kõikide üksuste tasandil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekuid, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse alljärgnevalt:

- tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 20 % aastas;

- firmaväärtus 10 % aastas.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Masinad, seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	10

Rendid

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirja ja Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Investeeringusobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Kulud

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

Dividendikulu kajastatakse vastava nõude tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjaid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kaupluste peakassad	359 516	283 280
Sularaha kassas	173 991	189 827
Arvelduskontod	140 368	1 042 825
Raha teel	0	25 965
Kokku raha	673 875	1 541 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	380 474	380 474	
Ostjatelt laekumata arved	380 744	380 744	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-270	-270	
Muud nõuded	26 629	26 629	
Laenunõuded	22 000	22 000	
Intressinõuded	521	521	
Viitlaekumised	4 108	4 108	
Ettemaksed	58 180	58 180	
Tulevaste perioodide kulud	58 180	58 180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	465 283	465 283	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	366 477	366 477	
Ostjatelt laekumata arved	368 911	368 911	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 434	-2 434	
Muud nõuded	2 321	2 321	
Intressinõuded	50	50	
Viitlaekumised	2 271	2 271	
Ettemaksed	58 896	58 896	
Tulevaste perioodide kulud	58 896	58 896	
Kokku nõuded ja ettemaksed	427 694	427 694	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 777	7 453
Müügiks ostetud kaubad	6 809 570	4 922 126
Ettemaksed varude eest	1	0
Kokku varud	6 816 348	4 929 579

2016. aastal kanti varusid maha summas 490 284 eurot, 2015. aastal 364 177 eurot (lisa 18).

Varude mahakandmine on tingitud kaupade riknemisest ja kadumisest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-50 631	-44 359
Üksikisiku tulumaks	35 036	30 375
Erisoodustuse tulumaks	272	383
Sotsiaalmaks	151 215	132 764
Kohustuslik kogumispension	4 122	3 529
Töötuskindlustusmaksed	7 441	6 532
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	147 455	129 224

Vaata täiendavalt lisa 13.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 843	1 843	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 843	1 843	7

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12631094	Greenrent OÜ	Eesti	Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Greenrent OÜ	1 843	0	0	0	0	0	1 843
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 843	0	0	0	0	0	1 843

Tütarettevõteteid kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb makstava tasu ning ostuga otseselt seotud väljaminekutest.

Vaata lisa 6.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	72 200
31.12.2015	72 200
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 093
Ümberklassifitseerimised	13 907
31.12.2016	88 200

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 285	7 685

Vaata täiendavalt lisa 11 ja lisa 17.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	143 632	5 914 284	252 521	32 209	272 915	557 645	24 745	177 999	0	177 999	6 818 305
Akumuleeritud kulum	0	-727 976	-143 146	-20 752	-115 607	-279 505	-7 561	0	0	0	-1 015 042
Jääkmaksumus	143 632	5 186 308	109 375	11 457	157 308	278 140	17 184	177 999	0	177 999	5 803 263
Ostud ja parendused	23 017	2 197 061	12 335	4 470	138 127	154 932	28 843	127 661	74 322	201 983	2 605 836
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	23 017	2 010 923						0	0	0	2 033 940
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		186 138						0	0	0	186 138
Muud ostud ja parendused			12 335	4 470	138 127	154 932	28 843	127 661	74 322	201 983	385 758
Amortisatsioonikulu	0	-160 907	-31 635	-8 090	-32 405	-72 130	-3 404	0	0	0	-236 441
Ümberklassifitseerimised	0	177 999	0	0	0	0	0	-177 999	0	-177 999	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	177 999	0	0	0	0	0	-177 999	0	-177 999	0
31.12.2015											
Soetusmaksumus	166 649	8 289 344	264 856	17 638	401 510	684 004	53 588	127 661	74 322	201 983	9 395 568
Akumuleeritud kulum	0	-888 883	-174 781	-9 801	-138 480	-323 062	-10 965	0	0	0	-1 222 910
Jääkmaksumus	166 649	7 400 461	90 075	7 837	263 030	360 942	42 623	127 661	74 322	201 983	8 172 658
Ostud ja parendused	18 433	1 418 409	77 015	1 550	237 098	315 663	30 166	53 642	50 742	104 384	1 887 055
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	18 433	823 270						53 642	0	53 642	895 345
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		595 139						0	0	0	595 139
Muud ostud ja parendused			77 015	1 550	237 098	315 663	30 166	0	50 742	50 742	396 571
Amortisatsioonikulu	0	-212 619	-45 742	-1 086	-53 399	-100 227	-6 895	0	0	0	-319 741
Müügid	-398	-45 267	0	0	0	0	0	0	0	0	-45 665
Ümberklassifitseerimised	-510	163 606	10 647	0	11 750	22 397	0	-126 681	-72 719	-199 400	-13 907
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	50 322	10 647	0	11 750	22 397	0	0	-72 719	-72 719	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	126 681	0	0	0	0	0	-126 681	0	-126 681	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-510	-13 397	0	0	0	0	0	0	0	0	-13 907
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 603	-1 603	-1 603
31.12.2016											
Soetusmaksumus	184 174	9 818 744	352 518	23 749	635 871	1 012 138	82 379	54 622	50 742	105 364	11 202 799
Akumuleeritud kulum	0	-1 094 154	-220 523	-15 448	-177 392	-413 363	-16 485	0	0	0	-1 524 002
Jääkmaksumus	184 174	8 724 590	131 995	8 301	458 479	598 775	65 894	54 622	50 742	105 364	9 678 797

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	398	0
Ehitised	41 852	0
Kokku	42 250	0

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	127 378	127 378
Akumuleeritud kulum	-115 597	-115 597
Jääkmaksumus	11 781	11 781
Ostud ja parendused	24 608	24 608
Amortisatsioonikulu	-12 797	-12 797
31.12.2015		
Soetusmaksumus	143 753	143 753
Akumuleeritud kulum	-120 161	-120 161
Jääkmaksumus	23 592	23 592
Ostud ja parendused	8 919	8 919
Amortisatsioonikulu	-14 801	-14 801
31.12.2016		
Soetusmaksumus	152 672	152 672
Akumuleeritud kulum	-134 962	-134 962
Jääkmaksumus	17 710	17 710

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	96 858	103 931	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	88 200	72 200	8
Kokku	88 200	72 200	8

Kajastatakse kasutusrendile antud kauplusepindasid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	214 577	238 265	

Kajastatakse kasutusrendil olevaid kauplusepindasid.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	695 673	695 673			0,800%	EUR	11.08.2017
Lühiajalised laenud kokku	695 673	695 673					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	1 100 000	200 000	900 000		1,000%	EUR	18.06.2022
Danske Bank A/S Eesti filiaal	1 396 154	253 846	1 142 308		1,000%	EUR	18.06.2022
Valga Maavalitsus	21 020	594	2 966	17 460	10,000%	EUR	2052
Pikaajalised laenud kokku	2 517 174	454 440	2 045 274	17 460			
Laenukohustised kokku	3 212 847	1 150 113	2 045 274	17 460			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	1 300 000	200 000	1 000 000	100 000	1,000%	EUR	18.06.2022
Danske Bank A/S Eesti filiaal	1 650 000	253 846	1 269 231	126 923	1,000%	EUR	18.06.2022
Valga Maavalitsus	21 613	593	2 966	18 054	10,000%	EUR	2052
Pikaajalised laenud kokku	2 971 613	454 439	2 272 197	244 977			
Laenukohustised kokku	2 971 613	454 439	2 272 197	244 977			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	101 816	101 816

Ehitised	4 475 130	4 377 316
Muud varad	504 902	504 902
Kokku	5 081 848	4 984 034

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 968 242	3 968 242	
Võlad töövõtjatele	324 974	324 974	14
Maksuvõlad	147 455	147 455	5
Muud võlad	662	662	
Muud viitvõlad	662	662	
Saadud ettemaksed	4 439	4 439	
Tulevaste perioodide tulud	4 439	4 439	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 445 772	4 445 772	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 130 155	3 130 155	
Võlad töövõtjatele	267 299	267 299	14
Maksuvõlad	129 224	129 224	5
Muud võlad	28	28	
Muud viitvõlad	28	28	
Saadud ettemaksed	4 439	4 439	
Tulevaste perioodide tulud	4 439	4 439	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 531 145	3 531 145	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	244 675	214 197	
Puhkusetasude kohustis	80 299	53 102	
Kokku võlad töövõtjatele	324 974	267 299	13

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	29 000	29 000
Aktsiate arv (tk)	288 000	288 000
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Aktsiaseltsi miinimumkapitaliks on kakskümmend viis tuhat (25 000) eurot ja maksimumkapitaliks sada tuhat (100 000) eurot . Nimetatud määras võib Seltsi üldkoosoleku otsusega aktsiakapitali ilma põhikirja muutmata suurendada või vähendada.

Seltsil on kakssada kaheksakümmend kaheksa tuhat (288 000) aktsiat , millest iga aktsia annab selle omandajale üldkoosolekul ühe (1) hääle.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 10 040 939 eurot (2015. aastal 8 624 207 eurot).

Maksimaalne tulumaksudohustuse summa kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2 008 188 eurot (2015.aastal 1 724 841 eurot).

Vaata täiendavalt informatsiooni lisast 21.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 016 694	38 674 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 016 694	38 674 871
Kokku müügitulu	45 016 694	38 674 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	7 746	11 857
Jaemüük	44 970 475	38 604 750
Hulgimüük	38 473	58 264
Kokku müügitulu	45 016 694	38 674 871

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	1 766	0	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	2 093	0	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 302	5 468	
Rendi- ja üüritulu	96 858	103 931	11
Muud	37 384	19 926	
Kokku muud äritulud	150 403	129 325	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	490 284	364 177	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	35 467 959	30 279 400	
Energia	713 153	655 901	
Elektrienergia	658 230	598 497	
Soojusenergia	54 923	57 404	
Veevarustusteenused	21 940	14 582	
Muud	181 852	228 319	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 875 188	31 542 379	

2015. aasta aruandes on elektri- ja veevarustusteenuste kulud, mis on otseselt seotud põhitegevusega summas 613 079 eurot klassifitseeritud tegevuskulude all, kuid parema jaotuse ja esitlusviisi tagamiseks on 2016. aasta aruandes võrdlusandmetes see summa kajastatud kaubad, toore, materjal.

2015 aastaaruandes	2016 aastaaruandes	korrigeeritud summa
Elektrienergia	0 eurot	598 497 eurot
Veevarustusteenused	0 eurot	14 582 eurot

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	214 577	238 265
Energia	95 384	93 454
Elektrienergia	4 826	677
Soojusenergia	299	0
Kütus	90 259	92 777
Mitmesugused bürookulud	4 365	1 371
Lähetuskulud	11 902	8 709
Koolituskulud	8 613	973
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 367	13 226
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	270	88
Väheväärtuslik inventar	64 805	46 888
Telefoniteenused	45 745	42 900
Autode remondi- ja hoolduskulu	51 487	39 911
Ehitus-, hooldus- ja remondikulu	74 811	99 163
Arvutisüsteemide kulud	99 859	97 259
Transportteenused	42 961	34 030
Külmseadmete kulud	67 621	80 470
Muud	207 003	104 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 000 770	901 289

2015. aasta aruandes on elektri- ja veevarustusteenuste kulud, mis on otseselt seotud põhitegevusega summas 613 079 eurot klassifitseeritud

tegevuskulude all, kuid parema jaotuse ja esitlusviisi tagamiseks on 2016. aasta aruandes võrdlusandmetes see summa kajastatud kaubad, toore, materjal.

	2015 aastaaruandes	2016 aastaaruandes	korrigeeritud summa
Elektrienegia	599 174 eurot		677 eurot
Muud	119 164 eurot		104 582 eurot

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 032 857	2 673 545
Sotsiaalmaksud	966 835	859 141
Kokku tööjõukulud	3 999 692	3 532 686
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	324	312

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 500 000	0	950 000	0
Eesti	1 500 000	0	950 000	0
Kokku	1 500 000	0	950 000	0

03. juulil 2015 aastal otsustas aktsionäride üldkoosolek maksta Hollandi tütarettevõttelt Lloyds Investment B.V. saadud dividendide arvelt aktsiaseltsi osanikele dividende summas 950 000 eurot. Antud summat, vastavalt TuMS § 50 lõike 1¹ alusel Eestis tulumaksuga ei maksustata.

14. juulil 2016 aastal otsustas aktsionäride üldkoosolek maksta Hollandi tütarettevõttelt Lloyds Investment B.V. saadud dividendide arvelt aktsiaseltsi osanikele dividende summas 1 500 000 eurot. Antud summat, vastavalt TuMS § 50 lõike 1¹ alusel Eestis tulumaksuga ei maksustata.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	941	0	190

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad				
Greenrent OÜ	22 000	3,00%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 391	1 345	27 356	610

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	38 129	24 474

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

RRLektus Aktsiaselts (registrikood: 10072791) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI UMBLIA	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RRLektus AS aktsionäridele:

Arvamus

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 - 22 esitatud RRLektus AS (Ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 hea raamatupidamistavaga 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 rakendatav, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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.

Me kasutame auditi osana 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, 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 juhtkond 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Veiko Hintsov
Vandeaudiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2 Tallinn 10119
30. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

RRLektus Aktsiaselts (registrikood: 10072791) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 124 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 916 732
Kokku	10 040 939
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 040 939
Kokku	10 040 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	44970475	99.90%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	38473	0.09%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	7746	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3250960
Faks	+372 3250969
E-posti aadress	meie@meietoidukaubad.ee