

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Rapo OÜ

registrikood: 10495830

tänava/talu nimi, Tehnika tn 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10136

telefon: +372 6659487

e-posti aadress: finants@rapo.ee

veebilehe aadress: www.rapo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Turustuskulud	13
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

RAPO OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis loodi 28.08.1991. Aktsiaseltsil on kaks aktsionäri, kummalegi kuulub 50% ettevõtte aktsiatest. Mõlemad aktsionärid kuuluvad RAPO OÜ-i juhatusse. Rapo OÜ on spetsialiseerunud peamiselt trükiseadmete – printerid, faksid, koopiamasinad müügile, hooldusele ja kulumaterjalidega varustamisele Tallinna ja Harjumaa piirkonnas ning Tartu linnas ja Lõuna-Eestis.

Rapo OÜ missiooniks on "Olla kõrge teenindustasemega, kaasaegset, kvaliteetset kaupa müüv,

oma valdkonna parim ettevõtte.

2017 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 19 inimest.

Peale suurt kriisi kus ettevõtted loobusid oma büroo tehnikapargi uuendamast ja pöörasid rõhku seadmete hooldusele on nüüd alustatud seadmepargi uuendamist. Uute seadmete soetamisel pööratakse suuremat tähelepanu ökonoomsusle ja analoog toonerite kasutusvõimalustele. Järgmisel majandusaatal on näha samasugust trendi ja selle tulemusena ei ole firma töös ja suunades ette näha suuremaid muudatusi.

Jätkub koopiapõhise rendisüsteemide juurutamine. Kliendibaasides pannakse suurem rõhk keskmistele ja suurematele ettevõtetele.

Majandusaastal ei tehtud kulutusi arengu- ja uurimistööde tarbeks.

FINANTSSUHTARVUD

Tootlussuhtarv:

$ROE = \text{puhaskasum} / \text{keskmise omakapital} = 4\,831 / 449\,002 = 0,01$

Rentaablusnäitaja:

$\text{Puhasrentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{netokäive} \times 100 = 4\,831 / 1\,308\,036 \times 100 = 0,4\%$

Efektiivsussuhtarvud:

$\text{Vara käibekordaja} = \text{netokäive} / \text{keskmise vara} = 1\,308\,036 / 741\,722 = 1,76$

$\text{Varude käibekordaja} = \text{netokäive} / \text{keskmise varu} = 1\,308\,036 / 201\,009 = 6,51$

Maksevõime suhtarvud

$\text{Lühiajalise kohustuse kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused} = 412\,277 / 150\,439 = 2,74$

$\text{Maksevõimekordaja} = (\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused} = (412\,277 - 194\,000) / 150\,439 = 1,45$

Kapitali struktuuri suhtarvud

$\text{Võlakordaja} = \text{kohustused kokku} / \text{vara} \times 100 = 286\,839 / 738\,257 \times 100 = 38,85\%$

$\text{Kapitaliseeritus kordaja} = \text{pikaajalised kohustused} / (\text{pikaajalised kohustused} + \text{omakapital})$

$136\,400 / (136\,400 + 451\,418) \times 100 = 23,20\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	56 758	52 912
Nõuded ja ettemaksed	161 519	195 987
Varud	194 000	208 019
Kokku käibevarad	412 277	456 918
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	110 412	260 438
Finantsinvesteeringud	197 189	0
Materiaalsed põhivarad	15 625	22 189
Immateriaalsed põhivarad	2 754	5 643
Kokku põhivarad	325 980	288 270
Kokku varad	738 257	745 188
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	42 765	38 452
Võlad ja ettemaksed	107 674	164 385
Kokku lühiajalised kohustised	150 439	202 837
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	136 400	95 765
Kokku pikaajalised kohustised	136 400	95 765
Kokku kohustised	286 839	298 602
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 587	412 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 831	1 305
Kokku omakapital	451 418	446 586
Kokku kohustised ja omakapital	738 257	745 188

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 308 036	1 361 853
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-929 747	-982 524
Brutokasum (-kahjum)	378 289	379 329
Turustuskulud	-278 505	-330 139
Üldhalduskulud	-92 118	-95 808
Muud äritulud	7 529	8 412
Muud ärikulud	-13 133	-1 725
Ärikasum (kahjum)	2 062	-39 931
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 251	799
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 856	44 537
Muud finantstulud ja -kulud	-3 338	-4 100
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 831	1 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 831	1 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rapo AS 2017 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aastaaruanne ja kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttes saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 600 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 4 aasta jooksul.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	4 697	4 330
Arvelduskontod	52 061	48 582
Kokku raha	56 758	52 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 962	66 962
Ostjatelt laekumata arved	66 962	66 962
Muud nõuded	94 557	94 557
Laenunõuded	94 557	94 557
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 519	161 519
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 224	59 224
Ostjatelt laekumata arved	59 224	59 224
Muud nõuded	136 703	136 703
Laenunõuded	95 648	95 648
Intressinõuded	41 055	41 055
Ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 987	195 987

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	31 326	38 487
Müügiks ostetud kaubad	162 674	168 284
Ettemaksed varude eest	0	1 248
Kokku varud	194 000	208 019

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 955	13 303
Üksikisiku tulumaks	5 375	5 920
Sotsiaalmaks	9 291	12 489
Kohustuslik kogumispension	410	663
Töötuskindlustusmaksed	634	849
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 665	33 224

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10134517	ALO ET OÜ	Eesti	46661	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
ALO ET OÜ	25 500	25 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 500	25 500

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10423167	Reklaamimaja OÜ	Eesti	68201	27	27

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Reklaamimaja OÜ	672	672
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	672	672

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	71 040	24 208	16 550	111 798	44 837	156 635
Akumuleeritud kulum	-37 952	-22 819	-16 550	-77 321	-44 837	-122 158
Jääkmaksumus	33 088	1 389	0	34 477	0	34 477
Ostud ja parendused	2 393			2 393		2 393
Muud ostud ja parendused	2 393			2 393		2 393
Amortisatsioonikulu	-13 593	-1 088		-14 681		-14 681
Müügid		-4 626		-4 626		-4 626
Ümberliigitamised		4 626		4 626		4 626
31.12.2016						
Soetusmaksumus	73 433	19 582	16 550	109 565	44 837	154 402
Akumuleeritud kulum	-51 545	-19 281	-16 550	-87 376	-44 837	-132 213
Jääkmaksumus	21 888	301	0	22 189	0	22 189
Ostud ja parendused		790		790		790
Muud ostud ja parendused		790		790		790
Amortisatsioonikulu	-6 691	-663		-7 354		-7 354
Müügid	-11 412			-11 412		-11 412
Ümberliigitamised	11 412			11 412		11 412
31.12.2017						
Soetusmaksumus	62 021	20 372	16 550	98 943	44 837	143 780
Akumuleeritud kulum	-46 824	-19 944	-16 550	-83 318	-44 837	-128 155
Jääkmaksumus	15 197	428	0	15 625	0	15 625

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	47 302	47 302
Akumuleeritud kulum	-44 476	-44 476
Jääkmaksumus	2 826	2 826
Ostud ja parendused	5 137	5 137
Amortisatsioonikulu	-2 320	-2 320
Mahakandmised	-2 673	-2 673
Ümberliigitamised	2 673	2 673
31.12.2016		
Soetusmaksumus	49 766	49 766
Akumuleeritud kulum	-44 123	-44 123
Jääkmaksumus	5 643	5 643
Amortisatsioonikulu	-2 889	-2 889
31.12.2017		
Soetusmaksumus	49 766	49 766
Akumuleeritud kulum	-47 012	-47 012
Jääkmaksumus	2 754	2 754

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenu	30 000	30 000		
Kapitalirendi tagasimakse	12 765	12 765		
Lühiajalised laenud kokku	42 765	42 765		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laenud	136 400		136 400	
Pikaajalised laenud kokku	136 400		136 400	
Laenukohustised kokku	179 165	42 765	136 400	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenu	30 000	30 000		
Kapitalirendi tagasimakse	8 452	8 452		
Lühiajalised laenud kokku	38 452	38 452		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laenud	83 000		83 000	
Kapitali rent	12 765		12 765	
Pikaajalised laenud kokku	95 765		95 765	
Laenukohustised kokku	134 217	38 452	95 765	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud materiaalsed põhivarad	62 300	33 088
Kokku	62 300	33 088

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 307	68 307
Võlad töövõtjatele	12 574	12 574
Maksuvõlad	26 665	26 665
Muud võlad	36	36
Saadud ettemaksed	92	92
Kokku võlad ja ettemaksed	107 674	107 674
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 070	79 070
Võlad töövõtjatele	13 684	13 684
Maksuvõlad	33 224	33 224
Muud võlad	5 760	5 760
Saadud ettemaksed	32 647	32 647
Kokku võlad ja ettemaksed	164 385	164 385

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 305 054	1 357 716
Soome	1 711	4 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 271	90
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 308 036	1 361 853
Kokku müügitulu	1 308 036	1 361 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46661	708 232	751 182
46491	217 175	235 925
46511	94 112	61 424
77331	56 505	34 976
28231	167 108	202 364
95111	64 904	75 982
Kokku müügitulu	1 308 036	1 361 853

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	3 333	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 944	6 239
Haldusteenused	0	0
Auto müük	0	0
Lao korrastus	0	0
Autod kasutus	2 252	1 931
Muud	0	242
Kokku muud äritulud	7 529	8 412

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	30 197	30 635
Energia	13 242	14 794
Elektrienergia	2 864	2 401
Soojusenergia	989	894
Kütus	9 389	11 499
Transpordikulud	16 523	20 329
Logistikakulud	7 561	7 701
Mitmesugused bürookulud	13 959	12 222
Lähetuskulud	178	91
Koolituskulud	0	265
Tööjõukulud	182 226	228 541
Amortisatsioonikulu	4 846	7 799
Sidekulud	3 793	4 193
Reklaamikulud	1 977	2 038
Muud	4 003	1 531
Kokku turustuskulud	278 505	330 139

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	317	812
Energia	4 875	4 375
Elektrienergia	269	302
Soojusenergia	179	163
Kütus	4 427	3 910
Transpordikulud	4 199	3 188
Logistikakulud	165	86
Mitmesugused bürookulud	1 896	1 368
Koolituskulud	1 624	1 604
Riiklikud ja kohalikud maksud	140	96
Tööjõukulud	47 989	44 087
Amortisatsioonikulu	5 397	8 996
Muud	9 858	9 652
Sidekulu	3 821	3 967
Reklaamikulu	11 837	17 577
Kokku üldhalduskulud	92 118	95 808

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	212 118	252 864
Sotsiaalmaksud	69 978	82 908
Kokku tööjõukulud	282 096	335 772
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	21

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	694	702
Vargused ja mahakantud vananenud kaup	11 717	349
Muud	722	674
Kokku muud ärikulud	13 133	1 725

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	64 141		36 447	
Sidusettevõtjad	1 078	94 557	1 141	135 603

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	47 917	17 809	81 938	23 917
Sidusettevõtjad	13 221	877	12 671	312

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	30 433	23 877

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2018

Rapo OÜ (registrikood: 10495830) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS ARM	Juhatuse liige	02.05.2018
HEIKI TOHVER	Juhatuse liige	03.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 831
Kokku	418 418
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	418 418
Kokku	418 418

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 831
Kokku	418 418
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	418 418
Kokku	418 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	708232	54.14%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	217175	16.60%	Ei
Kontorimasinate ja -seadmete tootmine, v.a arvutid ja arvuti välisseadmed	28231	167108	12.78%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	94112	7.19%	Ei
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	64904	4.96%	Ei
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	56505	4.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Tohver	36902110283	Eesti	15000 EUR (Lihtomand)
Meelis Arm	36810160221	Eesti	15000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6659487
E-posti aadress	finants@rapo.ee
Veebilehe aadress	www.rapo.ee