

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: R-Group Baltic OÜ

registrikood: 12489489

tä

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 57839676

e-posti aadress: info@repo.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

R-Group Baltic OÜ asutati 2013. aasta juunis ning on R-Group Finland OY tütarettevõtte.

R-Group Baltic OÜ ülesanne kontsernis on olla vastutav TP 400 toodete müügi eest nii Euroopas, Baltikumis kui ka muudel välisturgudel.

Ettevõtte põhitegevuseks on erinevate teras- ja metalltoodete tootmine ning müük. Müüdavate toodete hulka kuuluvad tõste-, kinnitus-, rõduankrud ja -süsteemid.

Lisaks tegeleb ettevõtte ka looduskivist toodete lõikamise ja müügiga ning erinevate plasttoodete müügiga.

Ettevõtte osutab ehitusalast nõustamisteenust betoonelementide valmistamisega tegelevatele tehastele. Samuti on oma nõuga abiks seadmete komplekteerimisel ja paigaldamisel ning vastavate varuosade tarnimisel.

Ettevõtte järgib oma toimingutes ISO 9001 ja 14001 standardeid.

2017. majandusaasta oli ettevõttele edukas. Müügi käive suurenes 47%.

Ettevõtte käive kasvas nii Euroopa kui ka kolmandate riikide turgudel.

Aruandeaastal ettevõtte investeeris tootmisseadmetesse omatoodangu suurendamiseks. Soetati kaks keevitusrobotit.

R-Group Baltic OÜ majandusaasta müügitulu oli 6 856 368 eurot ning puhaskasum 388 758 eurot. Omatoodangu müük moodustas müügitulust ligikaudu 17%. Omatoodangu müügitulu suurenes 1,4 korda.

Ettevõttel on 2 juhatuse liiget. Juhtkonnale maksti tasusid kokku 166 375 eurot.

2018. majandusaastaks on ettevõtte planeerinud kasvatada müügi käivet 8,4 milj euroni.

Ülesandeks on suurendada nii omatoongu kui ka põhitooterühmade müüki nii Euroopas kui ka mujal maailmas. Samuti jätkata tootmisprotsessi arendamist.

Ettevõtte planeerib võtta rendile uued kontori- ja tootmispinnad oma tegevuse efektiivsuse tõstmiseks.

Ettevõtte tegutsemise põhimõtted

Klientide mõistmine

Püüame mõista klientide ärisoove ning aidame neil õnnestuda;

Finantsiline edu

Püüame olla koos oma klientidega kuluefektiivsed;

Tegutsemise poliitika

Püüame leida uusi lahendusi ning olla loovad ja tegutsemistahtelised;

Vastutus

Tegutseme vastutustundlikult ning täidame oma lubadused;

Läbipaistvus

Püüame olla avatud igas küsimuses, mis meie tegevuses võivad esilekerkida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	204 026	125 518	2
Nõuded ja ettemaksed	1 818 716	1 377 059	3
Varud	3 215 417	2 859 576	4
Kokku käibevarad	5 238 159	4 362 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	864 060	421 986	6
Immateriaalsed põhivarad	3 125	4 625	7
Kokku põhivarad	867 185	426 611	
Kokku varad	6 105 344	4 788 764	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	684 543	400 553	10
Võlad ja ettemaksed	1 990 857	3 574 607	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 675 400	3 975 160	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	227 762	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	227 762	0	
Kokku kohustised	2 903 162	3 975 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	2 500	14
Ülekurs	1 702 500	0	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	811 104	475 107	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 578	335 997	13
Kokku omakapital	3 202 182	813 604	
Kokku kohustised ja omakapital	6 105 344	4 788 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 856 368	4 674 102	15
Muud äritulud	50 009	72 502	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 438 888	-2 894 831	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 064 940	-1 001 506	17
Tööjõukulud	-824 522	-419 549	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 491	-10 056	
Muud ärikulud	-42 328	-863	
Ärikasum (kahjum)	473 208	419 799	
Intressitulud	6	10	
Intressikulud	-20 736	-45 795	
Muud finantstulud ja -kulud	-63 900	-38 017	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	388 578	335 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 578	335 997	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R-Group Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtjate taksonoomiat kasutades.

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 kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara soetusega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara ja mida kasutatakse üle ühe aasta. Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm aastas on 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtja kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt. 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- emettevõtte
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, 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 aruandeperoodil 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	204 026	125 518
Kokku raha	204 026	125 518

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 608 220	1 608 220	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 608 220	1 608 220	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	84 094	84 094	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 246	76 246	0	0	5
Ettemaksed	50 156	50 156	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	25 506	25 506	0	0	
Muud makstud ettemaksed	24 650	24 650	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 818 716	1 818 716	0	0	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 224 939	1 224 939	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 224 939	1 224 939	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	74 801	74 801	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 724	44 724	0	0	
Ettemaksed	32 595	32 595	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	19 887	19 887	0	0	
Muud makstud ettemaksed	12 708	12 708	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 377 059	1 377 059	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	458 184	271 045
Müügiks ostetud kaubad	2 717 910	2 488 310
Ettemaksed varude eest	39 323	100 221
Kokku varud	3 215 417	2 859 576

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53 361	0	23 668	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 652	0	6 671
Erisoodustuse tulumaks	0	518	0	200
Sotsiaalmaks	0	40 276	0	12 170
Kohustuslik kogumispension	0	431	0	378
Töötuskindlustusmaksed	0	1 611	0	620
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	2 918	0
Ettemaksukonto jääk	22 885		18 138	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 246	54 488	44 724	20 039

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	0	1 923	0	1 923	0	0	0	0	1 923
Akumuleeritud kulum	0	-96	0	-96	0	0	0	0	-96
Jääkmaksumus	0	1 827	0	1 827	0	0	0	0	1 827
Ostud ja parendused	309 885	0	62 161	62 161	21 812	1 633	33 224	34 857	428 715
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	309 885					0	0	0	309 885
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						1 633	0	1 633	1 633
Muud ostud ja parendused		0	62 161	62 161	21 812	0	33 224	33 224	117 197
Amortisatsioonikulu	0	-385	-6 354	-6 739	-1 817	0	0	0	-8 556
31.12.2016									
Soetusmaksumus	309 885	1 923	62 161	64 084	21 812	1 633	33 224	34 857	430 638
Akumuleeritud kulum	0	-481	-6 354	-6 835	-1 817	0	0	0	-8 652
Jääkmaksumus	309 885	1 442	55 807	57 249	19 995	1 633	33 224	34 857	421 986
Ostud ja parendused	0	5 359	434 171	439 530	16 201	0	47 334	47 334	503 065
Muud ostud ja parendused		5 359	434 171	439 530	16 201	0	47 334	47 334	503 065
Amortisatsioonikulu	0	-1 280	-49 882	-51 162	-9 829	0	0	0	-60 991
31.12.2017									
Soetusmaksumus	309 885	7 282	496 332	503 614	38 013	1 633	80 558	82 191	933 703
Akumuleeritud kulum	0	-1 761	-56 236	-57 997	-11 646	0	0	0	-69 643
Jääkmaksumus	309 885	5 521	440 096	445 617	26 367	1 633	80 558	82 191	864 060

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-1 375	-1 375
Jääkmaksumus	6 125	6 125
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2016		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-2 875	-2 875
Jääkmaksumus	4 625	4 625
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2017		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-4 375	-4 375
Jääkmaksumus	3 125	3 125

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
OP Finance AS	157 862	43 054	114 808		2,25%	EUR	08.2021
OP Finance AS	146 013	33 059	112 954		2,25%	EUR	05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	303 875	76 113	227 762	0			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
OP Finance AS	0	0	0				
OP Finance AS	0	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	381 384	0
Kokku	381 384	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 326	4 326
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	4 326	4 326
1-5 aasta jooksul	8 652	12 978

Ettevõtte on kasutusel sõiduk kasutusrendi tingimustel tagasimakse tähtajaga 12.2020.

Intressimääraks on 3 kuu EURIBOR+1,85% p.a.

Alusvaluutaks on EUR.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	0	0					
Arvelduskrediit	273 610	273 610			3,5%	EUR	05.2018
Faktooring	331 602	331 602			Euribor 360/3k+1,55%	EUR	12.2018
Faktooring	3 218	3 218			3 kuu Euribor+1,75%	EUR	10.2018
Lühiajalised laenud kokku	608 430	608 430					
Kapitalirendikohustised kokku	303 875	76 113	227 762	0			
Laenukohustised kokku	912 305	684 543	227 762	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	150 000	150 000			4,2%	EUR	10.2017
Faktooring	250 553	250 553			Euribor 360/3k+1,75%	EUR	12.2017
Lühiajalised laenud kokku	400 553	400 553					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	400 553	400 553	0	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	309 885	309 885
Kokku	309 885	309 885

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertspant väärtuses 2 000 000,00 eurot Swedbank AS kasuks.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 743 900	1 743 900	0	0	
Võlad töövõtjatele	99 702	99 702	0	0	12
Maksuvõlad	54 488	54 488	0	0	5
Muud võlad	92 767	92 767	0	0	
Intressivõlad		0	0	0	
Muud viitvõlad	92 767	92 767	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 990 857	1 990 857	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 402 203	3 402 203	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 742	19 742	0	0	
Maksuvõlad	20 039	20 039	0	0	
Muud võlad	130 504	130 504	0	0	
Intressivõlad	38 236	38 236	0	0	
Muud viitvõlad	92 268	92 268	0	0	
Saadud ettemaksed	2 119	2 119	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 119	2 119	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 574 607	3 574 607	0	0	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	57 018	0
Puhkusetasude kohustis	33 096	17 938
Muud võlad	9 588	1 804
Kokku võlad töövõtjatele	99 702	19 742

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	959 746	648 883
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	239 936	162 221
Kokku tingimuslikud kohustised	1 199 682	811 104

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	300 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 300 000 eurot		

2017.aastal suurendas ettevõtte omakapitali, mille tulemusena tekkis ülekurss summas 1 702 500 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	608 013	458 162
Läti	123 983	32 420
Leedu	75 730	71 568
Soome	3 379 394	2 790 178
Rootsi	34 897	13 523
Taani	187 739	181 250
Suurbritannia	82 224	187 130
Holland	36 994	68 728
Poola	31 419	11 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 560 393	3 814 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	518 835	248 815
Saudi Araabia	35 680	94 930
Malaisia	105 848	96 936
Araabia Ühendemiraadid	283 123	238 965
Tai	159 650	51 255
Venemaa	169 638	91 351
Bahrein	0	37 350
Iraak	989 110	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	34 091	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 295 975	859 602
Kokku müügitulu	6 856 368	4 674 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Terastoodete müük	5 626 775	4 156 332
Omatoodangu müük	1 120 368	466 811
Muud teenused	109 225	50 959
Kokku müügitulu	6 856 368	4 674 102

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-6 588	-22 079
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 154 604	-2 531 582
Energia	-6 040	-2 129
Elektrienergia	-6 040	-2 129
Alltöövõtutööd	-125 612	-159 914
Transpordikulud	-11 422	-10 840
Logistikakulud	0	-2 175
Tööjõurent	-145 290	-34 475
Toote uurimis- ja arenduskulud	-125 369	-78 564
Kulutused tootmisele	-80 681	-38 553
Varude muutus	231 631	0
Muud	-14 913	-14 520
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 438 888	-2 894 831

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-176 962	-104 803
Energia	-12 769	-5 159
Elektrienergia	-7 384	-3 920
Kütus	-5 385	-1 239
Veevarustusteenused	-414	-131
Mitmesugused bürookulud	-71 921	-46 171
Lähetuskulud	-128 970	-72 660
Koolituskulud	-400	-990
Riiklikud ja kohalikud maksud	-662	-108
Välisriikide müügiesindajate kulud	-271 344	-370 605
Pangateenused	-4 716	-5 098
Asjaajamiskulud	-41 884	-39 292
Erinevad laohaldamiskulud	-35 605	-32 234
Transporditeenused	-187 483	-167 798
Raamatupidamisteenused	-14 184	-29 995
Õigusabiteenused	-6 894	-3 300
Sertifitseerimiskulud	0	-33 966
Konsultatsiooniteenused	-36 420	-16 490
Intressid kasutusrendilt	-398	-452
Muud	-73 914	-72 254
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 064 940	-1 001 506

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	476 864	226 934
Sotsiaalmaksud	208 955	97 929
Puhkusereserv	11 328	4 687
Juhatuse liikme tasu	127 375	90 000
Kokku tööjõukulud	824 522	419 550
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	R-Group Finland Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	819 641	771	2 958 427
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	84 094	0	74 030	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 753	0	223

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
R-Group Finland Oy	0	0	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
R-Group Finland Oy	0	0	100 000	353 910	2,5%	EUR	12.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	102 838	117 714	262 634	42 898
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	169 638	0	91 351

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	166 375	174 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

R-Group Baltic OÜ (registrikood: 12489489) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAULI OLAVI PÖLLÄNEN	Juhatuse liige	08.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

R-Group Baltic OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud R-Group Baltic OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt R-Group Baltic OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

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

Meie arvates sisaldab bilansikirje "nõuded ostjate vastu" ligikaudu 350 tuhande euro osas nõudeid, mille laekumine on ebatõenäoline. Meie arvates sisaldab bilansikirje "varud" ligikaudu 570 tuhande euro osas väheliikuvaid varusid, mis oleks tulnud alla hinnata. Ettevõtte juhtkond ei ole vastavaid allahindlusi teinud, mistõttu on meie arvates ettevõtte varad ülehinnatud ligikaudu 920 tuhande euro võrra ning vastavalt on ülehinnatud ettevõtte omakapital.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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 teatud 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 finantsaruandluse standardiga 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 asjakohane, 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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.

Kasutame auditeerides 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditiitori number 261

PKF Estonia Osahüing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

20.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

R-Group Baltic OÜ (registrikood: 12489489) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	811 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 578
Kokku	1 199 682
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 199 682
Kokku	1 199 682

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	811 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 578
Kokku	1 199 682
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 199 682
Kokku	1 199 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	5626775	82.07%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1120368	16.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
R-Group Finland Oy		Soome	300000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57839676
E-posti aadress	info@repo.eu