

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rapo OÜ

registrikood: 10495830

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tehnika tn 55

postisihthnumber: 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	14
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.

2023 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 6 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 = puhaskasum / keskmine omakapital $25\,818 / 424\,464 = 0,06$

Rentaablusnäitaja:

Puhasrentaablus = puhaskasum / netokäive x 100 $25\,818 / 670\,048 \times 100 = 3,85\%$

Efektiivsussuhtarvud:

Vara käibekordaja = netokäive / keskmine vara $670\,048 / 601\,909 = 1,11$

Varude käibekordaja = netokäive / keskmine varu $670\,048 / 96\,886 = 6,92$

Maksevõime suhtarvud

Lühiajalise kohustuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused $161\,356 / 90\,041 = 1,79$

Maksevõimekordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused $(161\,356 - 95\,466) / 90\,041 = 0,73$

Kapitali struktuuri suhtarvud

Võlakordaja = kohustused kokku / vara x 100 $162\,449 / 599\,822 \times 100 = 27,08\%$

Kapitaliseeritus kordaja = pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)

$72\,408 / (72\,408 + 437\,373) \times 100 = 14,20\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 498	34 495
Nõuded ja ettemaksed	37 392	31 812
Varud	95 466	98 307
Kokku käibevarad	161 356	164 614
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	119 159	116 306
Finantsinvesteeringud	304 163	304 163
Materiaalsed põhivarad	15 144	18 914
Kokku põhivarad	438 466	439 383
Kokku varad	599 822	603 997
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 860	5 297
Võlad ja ettemaksed	87 181	104 077
Kokku lühiajalised kohustised	90 041	109 374
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	72 408	83 068
Kokku pikaajalised kohustised	72 408	83 068
Kokku kohustised	162 449	192 442
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000
Muud reservid	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 555	329 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 818	8 707
Kokku omakapital	437 373	411 555
Kokku kohustised ja omakapital	599 822	603 997

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	670 048	753 558
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-464 757	-535 727
Brutokasum (-kahjum)	205 291	217 831
Turustuskulud	-127 696	-146 212
Üldhalduskulud	-52 736	-54 000
Muud äritulud	5 120	962
Muud ärikulud	-5 507	-7 111
Ärikasum (kahjum)	24 472	11 470
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 264	-1 488
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	589	284
Muud finantstulud ja -kulud	-1 507	-1 559
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 818	8 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 818	8 707

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rapo AS 2023 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 laenud, 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	6 323	2 261
Arvelduskontod	22 175	32 234
Kokku raha	28 498	34 495

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 392	37 392
Ostjatelt laekumata arved	37 392	37 392
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 392	37 392
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 812	31 812
Ostjatelt laekumata arved	31 812	31 812
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 812	31 812

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	388	7 057
Müügiks ostetud kaubad	94 979	90 266
Ettemaksed varude eest	99	984
Kokku varud	95 466	98 307

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 133	6 941
Üksikisiku tulumaks	1 750	1 932
Erisoodustuse tulumaks	100	99
Sotsiaalmaks	3 796	4 604
Kohustuslik kogumispension	152	190
Töötuskindlustusmaksed	262	311
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 193	14 077

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10134517	Alo ET	Eesti	46661	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
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: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10423167	Reklaamimaja OÜ	Eesti	68201	27	27

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Reklaamimaja OÜ	672	672
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	672	672

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	67 928	22 954	16 550	107 432	44 837	152 269
Akumuleeritud kulum	-67 313	-22 954	-16 550	-106 817	-44 837	-151 654
Jääkmaksumus	615	0	0	615	0	615
Ostud ja parendused	20 583	822		21 405		21 405
Muud ostud ja parendused	20 583	822		21 405		21 405
Amortisatsioonikulu	-2 948	-158		-3 106		-3 106
31.12.2022						
Soetusmaksumus	88 511	23 776	16 550	128 837	44 837	173 674
Akumuleeritud kulum	-70 261	-23 112	-16 550	-109 923	-44 837	-154 760
Jääkmaksumus	18 250	664	0	18 914	0	18 914
Amortisatsioonikulu	-3 499	-271		-3 770		-3 770
31.12.2023						
Soetusmaksumus	88 511	23 776	16 550	128 837	44 837	173 674
Akumuleeritud kulum	-73 760	-23 383	-16 550	-113 693	-44 837	-158 530
Jääkmaksumus	14 751	393	0	15 144	0	15 144

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		2 126
Transpordivahendid		2 126
Kokku		2 126

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	49 766	49 766
Akumuleeritud kulum	-49 766	-49 766
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	49 766	49 766
Akumuleeritud kulum	-49 766	-49 766
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	49 766	49 766
Akumuleeritud kulum	-49 766	-49 766
Jääkmaksumus	0	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
kapitalirendi tagasimakse	2 860	2 860		
Lühiajalised laenud kokku	2 860	2 860		
Pikaajalised võlakirjad				
Tagatiseta laenud	62 400		62 400	
kapitalirent	10 008		10 008	
Pikaajalised võlakirjad kokku	72 408		72 408	
Laenukohustised kokku	75 268	2 860	72 408	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	2 500	2 500		
kapitalirendi tagasimakse	2 797	2 797		
Lühiajalised laenud kokku	5 297	5 297		
Pikaajalised võlakirjad				
Tagatiseta laenud	70 200		70 200	
kapitalirent	12 868		12 868	
Pikaajalised võlakirjad kokku	83 068		83 068	
Laenukohustised kokku	88 365	5 297	83 068	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 864	66 864
Võlad töövõtjatele	4 267	4 267
Maksuvõlad	12 193	12 193
Muud võlad	3 840	3 840
Intressivõlad	3 840	3 840
Saadud ettemaksed	17	17
Muud saadud ettemaksed	17	17
Kokku võlad ja ettemaksed	87 181	87 181
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 247	81 247
Võlad töövõtjatele	5 437	5 437
Maksuvõlad	14 077	14 077
Muud võlad	3 236	3 236
Intressivõlad	3 236	3 236
Saadud ettemaksed	80	80
Kokku võlad ja ettemaksed	104 077	104 077

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665 355	744 666
Läti	0	3 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 693	5 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	670 048	753 558
Kokku müügitulu	670 048	753 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46661	396 862	454 163
46491	134 760	139 131
46511	22 457	36 246
77331	45 738	51 356
28231	13 853	16 691
95111	56 378	55 971
Kokku müügitulu	670 048	753 558

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	182
Autod kasutus	0	0
Muud	5 100	780
Kokku muud äritulud	5 120	962

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	17 132	16 906
Energia	13 208	13 685
Elektrienergia	2 916	3 247
Soojusenergia	2 399	685
Kütus	7 893	9 753
Transpordikulud	9 918	10 315
Logistikakulud	3 315	4 047
Mitmesugused bürookulud	446	8 312
Tööjõukulud	74 932	85 542
Amortisatsioonikulu	3 499	2 440
Sidekulud	2 395	2 414
Reklaamikulud	72	86
Muud	2 779	2 465
Kokku turustuskulud	127 696	146 212

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	6 823	6 336
Elektrienergia	286	282
Soojusenergia	450	130
Kütus	6 087	5 924
Transpordikulud	4 861	5 100
Logistikakulud	253	214
Mitmesugused bürookulud	1 062	705
Lähetuskulud	81	35
Tööjõukulud	27 397	28 300
Amortisatsioonikulu	271	158
Muud	5 880	7 209
Sidekulu	2 169	1 864
Reklaamikulu	3 939	4 079
Kokku üldhalduskulud	52 736	54 000

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	77 465	92 084
Sotsiaalmaksud	27 210	32 213
Kokku tööjõukulud	104 675	124 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	0
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	55	671
Vargused ja mahakantud vananenud kaup	4 780	5 720
Muud	669	720
Kokku muud ärikulud	5 507	7 111

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	36 509	32 403
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 509	32 403

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	60 000	640
Kokku laenukohustised	60 000	640

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	60 000	640
Kokku laenukohustised	60 000	640

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	4 042	6 601
Kokku müüdud	4 042	6 601

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	53 539	66 706
Kokku ostetud	53 539	66 706

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 166	19 712

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Rapo OÜ (registrikood: 10495830) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS ARM	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 818
Kokku	364 373
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotama kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	364 373
Kokku	364 373

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 818
Kokku	364 373
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotama kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	364 373
Kokku	364 373

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinade ja -seadmete hulgimüük	46661	396862	59.23%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	134760	20.11%	Ei
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	56378	8.41%	Ei
Kontorimasinade ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	45738	6.83%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	22457	3.35%	Ei
Kontorimasinade ja -seadmete tootmine, v.a arvutid ja arvuti välisseadmed	28231	13853	2.07%	Ei