

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Rikal

registrikood: 10175338

tänavatalu nimi, Läike tee 3c
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 56647734

e-posti aadress: tarvo@bikepoint.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

Rikal OÜ põhitegevusalaks on äripinna rentimine.

Põhinäitajad:

2022.a. käive 801 439 eur; 2021: 336 298 eur; 138%

2022.a. kasum 246 755 eur; 2021: 198 779 eur; 24%

2021-2022.a. ei olnud firmas palgalist tööjõudu.

Juhatusetele tasusid ei makstud.

2023.a. jätkab ettevõtte sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180 184	61 296	
Finantsinvesteeringud	35 165	56 311	
Nõuded ja ettemaksed	83 187	103 400	2
Varud	208 900	187 480	
Kokku käibevarad	507 436	408 487	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	151 022	0	
Materiaalsed põhivarad	1 740 253	1 638 061	4
Kokku põhivarad	1 891 275	1 638 061	
Kokku varad	2 398 711	2 046 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	60 000	
Võlad ja ettemaksed	65 761	87 303	5
Kokku lühiajalised kohustised	65 761	147 303	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	255 000	
Võlad ja ettemaksed	986 163	544 213	5
Kokku pikaajalised kohustised	986 163	799 213	
Kokku kohustised	1 051 924	946 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 097 220	898 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 755	198 779	
Kokku omakapital	1 346 787	1 100 032	
Kokku kohustised ja omakapital	2 398 711	2 046 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	801 439	336 298	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-487 499	-113 419	
Brutokasum (-kahjum)	313 940	222 879	
Üldhalduskulud	-66 277	-45 673	
Muud äritulud	2 732	15 626	
Muud ärikulud	0	-68	
Ärikasum (kahjum)	250 395	192 764	
Intressitulud	5	4	
Intressikulud	-5 565	-10 571	
Muud finantstulud ja -kulud	1 920	16 582	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	246 755	198 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 755	198 779	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rikal 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulikkude tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkude tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	50 aastat
muu põhivara	3-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade ja müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse ning eraisikust omanik ning neile lähedased pereliikmed, samuti nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 279	42 279
Ostjatelt laekumata arved	42 279	42 279
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 008	6 008
Laenuõuded	34 900	34 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 187	83 187
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 500	8 500
Ostjatelt laekumata arved	8 500	8 500
Laenuõuded	94 900	94 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 400	103 400

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 500	7 500
Käibemaks		888	2 359
Ettemaksukonto jääk	6 008		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 008	8 388	9 859

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	547 259	991 607	92 115		92 115		1 630 981
Akumuleeritud kulum		-87 172	-41 007		-41 007		-128 179
Jääkmaksumus	547 259	904 435	51 108		51 108		1 502 802
Ostud ja parendused	118 000	10 013		17 634	17 634	21 637	167 284
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	118 000						118 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 013				21 637	31 650
Muud ostud ja parendused				17 634	17 634		17 634
Amortisatsioonikulu		-19 875	-9 211	-2 939	-12 150		-32 025
31.12.2021							
Soetusmaksumus	665 259	1 001 620	92 115	17 634	109 749	21 637	1 798 265
Akumuleeritud kulum	0	-107 047	-50 218	-2 939	-53 157	0	-160 204
Jääkmaksumus	665 259	894 573	41 897	14 695	56 592	21 637	1 638 061
Ostud ja parendused		36 991	82 234		82 234	27 189	146 414
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		36 991				27 189	64 180
Muud ostud ja parendused			82 234		82 234		82 234
Amortisatsioonikulu		-20 412	-17 932	-5 878	-23 810		-44 222
31.12.2022							
Soetusmaksumus	665 259	1 038 612	174 349	17 634	191 983	48 826	1 944 680
Akumuleeritud kulum	0	-127 460	-68 150	-8 817	-76 967	0	-204 427
Jääkmaksumus	665 259	911 152	106 199	8 817	115 016	48 826	1 740 253

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	27 373	27 373	
Maksuvõlad	8 388	8 388	
Muud võlad	1 005 293	30 000	975 293
Dividendivõlad	30 000	30 000	
Muud viitvõlad	975 293		975 293
Saadud ettemaksed	10 870		10 870
Tulevaste perioodide tulud	10 870		10 870
Kokku võlad ja ettemaksed	1 051 924	65 761	986 163

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 944	18 944	
Maksuvõlad	9 859	9 859	
Muud võlad	593 793	58 500	535 293
Dividendivõlad	30 000	30 000	
Muud viitvõlad	563 793	28 500	535 293
Saadud ettemaksed	8 920		8 920
Tulevaste perioodide tulud	8 920		8 920
Kokku võlad ja ettemaksed	631 516	87 303	544 213

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	513 421	327 398
Leedu	287 500	0
Soome	0	4 750
Hispaania	0	4 150
Belgia	518	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	801 439	336 298
Kokku müügitulu	801 439	336 298
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	339 584	283 914
Sõiduki müük	421 756	0
Muu	40 099	52 384
Kokku müügitulu	801 439	336 298

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	50 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	975 293	535 293
Kokku nõuded ja ettemaksed	975 293	535 293

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

Osaühing Rikal (registrikood: 10175338) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KALLAS	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 097 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 755
Kokku	1 343 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 343 975
Kokku	1 343 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	421757	52.62%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	339584	42.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Kallas	38103290264		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56647734
E-posti aadress	tarvo@bikepoint.ee