

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing RIKITOP

registrikood: 10351507

tänavatalu nimi, Viljandi mnt 9
maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48103

telefon: +372 7762988

e-posti aadress: rikitop@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Intressikulud	14
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Tulumaks	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ RIKITOP põhitegevusalaks on metalli töötlemine, freesimine, treimine, metallide termiline töötlemine, sisetreimine, se pistamine. Hammasrattad, ketirattad- valmistamine, seadmete remonttööd, Elme Messer Gaas tööstusgaaside müük.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas OÜ Rikitol müügitulu 102 882 EUR (2014: 113 593 EUR)

2015.a. müüdi kõik kaubad ja teenused Eesti Vabariigis.

Ettevõtte kahjum aruandeaastal oli 8 072 (2015: kasum 13 962 EUR).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

OÜ Rikitol põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasolevate klientidega koostöö jätkamine ja pakkuda teenust uutele klientidele. Teenuse osutamisel lähtutakse klientide nõuetest.

Silver Maidla
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 393	48 210	2
Nõuded ja ettemaksed	10 273	10 490	3;4
Kokku käibevara	40 666	58 700	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 794	22 481	6
Kokku põhivara	22 794	22 481	6
Kokku varad	63 460	81 181	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 228	4 216	7
Võlad ja ettemaksed	12 663	8 094	8;9;10
Kokku lühiajalised kohustused	16 891	12 310	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 100	5 330	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 100	5 330	
Kokku kohustused	17 991	17 640	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	12
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 232	24 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 072	13 962	
Kokku omakapital	45 469	63 541	
Kokku kohustused ja omakapital	63 460	81 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	102 882	113 593	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 108	-44 430	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 077	-6 562	15
Tööjõukulud	-58 623	-41 800	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 178	-4 431	6
Muud ärikulud	-3 247	-704	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 351	15 666	
Intressikulud	-224	-376	18
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 572	15 291	
Tulumaks	-2 500	-1 329	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 072	13 962	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 351	15 666	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 178	4 431	6
Kokku korrigeerimised	4 178	4 431	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	217	7 458	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 569	-2 875	
Kokku rahavood äritegevusest	3 613	24 680	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 492	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 492	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 217	-4 077	7
Makstud intressid	-224	-376	18
Makstud dividendid	-10 000	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-1 329	20
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3	1	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 938	-10 781	
Kokku rahavood	-17 817	13 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 210	34 311	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 817	13 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 393	48 210	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	23 008	2 301	29 270	54 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 962	13 962
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	23 008	2 301	38 232	63 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 072	-8 072
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	23 008	2 301	20 160	45 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIKITOP 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ RIKITOP kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Masinaid ja seadmed	3-4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (2014 aasta 21/80) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- Ettevõtte omanikud

- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	30 393	48 210
Kokku raha	30 393	48 210

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 524	9 524	4
Ostjatelt laekumata arved	9 524	9 524	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	120	5
Ettemaksed	629	629	
Tulevaste perioodide kulud	629	629	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 273	10 273	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 859	9 859	4
Ettemaksed	631	631	
Tulevaste perioodide kulud	631	631	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 490	10 490	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	9 524	9 859
Kokku nõuded ostjate vastu	9 524	9 859

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		564		288
Üksikisiku tulumaks		979		653
Erisoodustuse tulumaks		64		0
Sotsiaalmaks		2 712		1 752
Kohustuslik kogumispension		96		48
Töötuskindlustusmaksed		177		126
Ettemaksukonto jääk	120		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120	4 592		2 867

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 644	16 107	97 401	118 152
Akumuleeritud kulum	0	-9 480	-81 760	-91 240
Jääkmaksumus	4 644	6 627	15 641	26 912
Amortisatsioonikulu	0	-645	-3 786	-4 431
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 644	16 107	67 269	88 020
Akumuleeritud kulum	0	-10 125	-55 414	-65 539
Jääkmaksumus	4 644	5 982	11 855	22 481
Ostud ja parendused	0	0	4 492	4 492
Amortisatsioonikulu	0	-645	-3 534	-4 179
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 644	16 107	71 761	92 512
Akumuleeritud kulum	0	-10 770	-58 948	-69 718
Jääkmaksumus	4 644	5 337	12 813	22 794

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	5 328	4 228	1 100
Kapitalirendikohustused kokku	5 328	4 228	1 100
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	9 546	4 216	5 330
Kapitalirendikohustused kokku	9 546	4 216	5 330

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014

Masinad ja seadmed	8 648	11 855
Kokku	8 648	11 855

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	534	534	9
Võlad töövõtjatele	7 537	7 537	10
Maksuvõlad	4 592	4 592	5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 663	12 663	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 253	1 253	9
Võlad töövõtjatele	3 974	3 974	10
Maksuvõlad	2 867	2 867	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 094	8 094	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	534	1 253
Kokku võlad tarnijatele	534	1 253

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 430	2 051
Puhkusetasude kohustus	4 107	1 923
Kokku võlad töövõtjatele	7 537	3 974

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 586	30 586
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 646	7 646
Kokku tingimuslikud kohustused	28 232	38 232

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	23 008	23 008
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 882	113 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 882	113 593
Kokku müügitulu	102 882	113 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Metalli lõiketööstus	102 540	111 785
47991 Tööstuslike gaaside müük	40	1 174
Muud	302	634
Kokku müügitulu	102 882	113 593

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	29 432	35 084
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	666	1 427
Energia	7 292	6 834
Elektrienergia	1 956	2 311
Kütus	5 336	4 523
Tööriistad	1 718	1 085
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 108	44 430

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	169	169
Mitmesugused bürookulud	352	595
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	652
Kindlustused	791	1 220
Telefonikulud	711	615
Muud	1 006	3 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 077	6 562

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	43 792	31 199
Sotsiaalmaksud	14 831	10 601
Kokku tööjõukulud	58 623	41 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	1
Muud ärikulud	3 245	703
Kokku muud ärikulud	3 247	704

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	224	376
Kokku intressikulud	224	376

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud	3	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3	1

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	5 000	1 329
Eesti	10 000	2 500	5 000	1 329
Kokku	10 000	2 500	5 000	1 329

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 590	4 601
Dividendid, osanik	10 000	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

osaühing RIKITOP (registrikood: 10351507) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER MAIDLA	Juhatuse liige	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 072
Kokku	20 160
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 160
Kokku	20 160

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 072
Kokku	20 160
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 160
Kokku	20 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	102540	99.67%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	40	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Maidla	35109212727	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	23008 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762988
E-posti aadress	rikitop@hotmail.ee