

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	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

2012.aastal moodustas OÜ Rikitop müügitulu 106 403 EUR.

2012.a. müüdi kõik kaubad ja teenused Eesti Vabariigis.

Ettevõtte kasumiks aruandeaastal oli 17 306 EUR.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2012.a. oli 5, arvestatud töötasu oli 22 695 eurot, sellest tegevjuhtkonna tasu 3 770 EUR. Keskmine tötasu oli 2012.a. 378 EUR.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

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

Silver Maidla
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing RIKITOP tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühing Rikitol finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ PIKITOP on jätkuvalt tegutsev.

Silver Maidla
Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 262	45 008	2
Nõuded ja ettemaksed	21 457	19 539	3,4
Kokku käibevara	83 719	64 547	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 654	22 305	6
Kokku põhivara	33 654	22 305	
Kokku varad	117 373	86 852	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 919	0	7
Võlad ja ettemaksed	10 449	4 807	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	14 368	4 807	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 654	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	13 654	0	
Kokku kohustused	28 022	4 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	11
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 736	44 793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 306	11 943	
Kokku omakapital	89 351	82 045	
Kokku kohustused ja omakapital	117 373	86 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	106 403	97 408	12
Muud äritulud	7	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 814	-41 332	13
Mitmesugused tegevuskulud	-8 190	-10 610	14
Tööjõukulud	-31 717	-18 548	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 259	-12 667	6
Muud ärikulud	-2 189	-1 459	16
Ärikasum (kahjum)	20 241	12 792	
Finantstulud ja -kulud	-277	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 964	12 792	
Tulumaks	-2 658	-849	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 306	11 943	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 241	12 792	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 259	12 667	6
Kokku korrigeerimised	8 259	12 667	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 918	-3 029	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 561	182	
Makstud intressid	-279	0	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-849	18
Kokku rahavood äritegevusest	33 206	21 763	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 954	0	
Makstud dividendid	-10 000	-3 196	18
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 952	-3 196	
Kokku rahavood	17 254	18 567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 008	26 441	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 254	18 567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 262	45 008	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	23 008	2 301	47 989	73 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 943	11 943
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
31.12.2011	23 008	2 301	56 736	82 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 306	17 306
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2012	23 008	2 301	64 042	89 351

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2013 moodustas 64 042 eurot. Bilansipäeva seisuga on osanikule võimalik dividendidena välja maksta 50 593 eurot, ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13 449 eurot.

2012.a. maksti dividende summas 10 000 eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasnes dividendide tulumaks summas 2 658 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIKITOP 2013 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 väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 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:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 2% 50 aastat

Masinaid ja seadmeid 10-50 % 2 - 10 aastat

Muu inventar 15-25 % 4 – 6,6 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 ilmnenud 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. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	12 202	19 722
Arvelduskontod	50 060	25 286
Kokku raha	62 262	45 008

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 557	20 557		
Ostjatelt laekumata arved	20 557	20 557		
Ettemaksed	900	900		
Tulevaste perioodide kulud	900	900		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 457	21 457		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 860	18 860		
Ostjatelt laekumata arved	18 860	18 860		
Ettemaksed	679	679		
Tulevaste perioodide kulud	679	679		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 539	19 539		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	20 557	18 860
Kokku nõuded ostjate vastu	20 557	18 860

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 361	882
Üksikisiku tulumaks	689	252
Sotsiaalmaks	1 823	659
Kohustuslik kogumispension	39	20
Töötuskindlustusmaksed	195	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 107	1 897

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 644	16 107	95 477	116 228
Akumuleeritud kulum	0	-7 548	-73 708	-81 256
Jääkmaksumus	4 644	8 559	21 769	34 972
Amortisatsioonikulu	0	-644	-12 023	-12 667
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 644	16 107	95 477	116 228
Akumuleeritud kulum	0	-8 192	-85 731	-93 923
Jääkmaksumus	4 644	7 915	9 746	22 305
Ostud ja parendused	0	0	19 608	19 608
Amortisatsioonikulu	0	-644	-7 615	-8 259
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 644	16 107	97 401	118 152
Akumuleeritud kulum	0	-8 836	-75 662	-84 498
Jääkmaksumus	4 644	7 271	21 739	33 654

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	17 573	3 919	13 654	
Kapitalirendikohustused kokku	17 573	3 919	13 654	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 234	2 234		
Võlad töövõtjatele	4 108	4 108		
Maksuvõlad	4 107	4 107		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 449	10 449		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 906	1 906		
Võlad töövõtjatele	1 004	1 004		
Maksuvõlad	1 897	1 897		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 807	4 807		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 234	1 906
Kokku võlad tarnijatele	2 234	1 906

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 341	590
Puhkusetasude kohustus	1 767	414
Kokku võlad töövõtjatele	4 108	1 004

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	23 008	23 008
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 403	97 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 403	97 408
Kokku müügitulu	106 403	97 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Metalli lõiketöötlus	103 957	94 079
47991 Tööstuslike gaaside müük	1 827	1 891
Tõlketööd	0	1 438
Muud	619	0
Kokku müügitulu	106 403	97 408

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	26 271	30 574
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 278	3 003
Energia	6 263	5 425
Elektrienergia	2 107	1 930
Kütus	4 156	3 495
instrumendid ja muud väikevahendid	1 002	1 228
Muud	0	1 102
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 814	41 332

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	169	169
Üür ja rent	1 116	1 347
Mitmesugused bürookulud	61	375
Koolituskulud	0	30
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 221	3 880
Kindlustused	1 403	1 168
Telefonikulud	625	688
Muud	3 595	2 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 190	10 610

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	22 695	13 649
Sotsiaalmaksud	9 022	4 899
Kokku tööjõukulud	31 717	18 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud ärikulud	2 189	1 459
Kokku muud ärikulud	2 189	1 459

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2	0
Muud intressitulud	2	0
Intressikulud	-279	0
Intressikulu kapitalirendilt	-279	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-277	0

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	3 196	849
Eesti	10 000	2 658	3 196	849
Kokku	10 000	2 658	3 196	849

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 770	3 614

Seotud osapoolteks on juhatuse liige, kellele arvestati töötasu summas 3 770 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

osaühing RIKITOP (registrikood: 10351507) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER MAIDLA	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 306
Kokku	64 042
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 042
Kokku	64 042

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 306
Kokku	64 042
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 042
Kokku	64 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	103957	97.70%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1827	1.72%	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