

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Riksman

registrikood: 10941672

tänavatalu nimi, Parda tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 55675950, +372 5188835

e-posti aadress: info@mahlapress.ee

veebilehe aadress: www.mahlapress.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Riksmann tegeleb puuvilja töötlusseadmete müügiga. Tootevalikus on mahlapressid, õunapurustajad, mahutid mahla hoidmiseks ning muud seadmed. Ettevõtte tegeleb antud valdkonnas aastast 2008. Majandusaastat iseloomustab hooajalisus. Põhiline müük toimub suvel ja sügisel interneti ning posti teel.

Majandusaasta oli edukas. Müügitulu teeniti summas 997 581 € (2022 aastal vastavalt 1 366 039 €). Aruandeaasta kasumiks kujunes 238 053 € (2022 aastal vastavalt 192 285 €).

Aruandeaastal oli ettevõttes 2 töötajat. Juhatus koosneb 2 liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022	
Puhaskasumimarginaal	0,24	0,14	
Maksevõime kattekordaja:	71,44	54,03	
Likviidsuse kordaja:	62,19	50,11	
ROE	12,28%	10,85%	
ROA	12,20%	10,73%	
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused			
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Riksmann OÜ järgmise aasta plaan on jätkata põhitegevusalal ning säilitada saavutatud kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 952	268 474	
Finantsinvesteeringud	150 960	0	
Nõuded ja ettemaksed	564 773	698 579	2
Varud	128 743	75 657	3
Kokku käibevarad	994 428	1 042 710	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	908 699	695 887	
Materiaalsed põhivarad	48 813	52 669	5
Kokku põhivarad	957 512	748 556	
Kokku varad	1 951 940	1 791 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 919	19 298	6
Kokku lühiajalised kohustised	13 919	19 298	
Kokku kohustised	13 919	19 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 697 156	1 576 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 053	192 285	
Kokku omakapital	1 938 021	1 771 968	
Kokku kohustised ja omakapital	1 951 940	1 791 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	997 581	1 366 039	7
Muud äritulud	1 648	434	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-785 181	-1 112 044	8
Mitmesugused tegevuskulud	-50 945	-37 480	
Tööjõukulud	-50 140	-45 456	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 856	-4 207	
Muud ärikulud	-740	-187	
Ärikasum (kahjum)	108 367	167 099	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	80 573	-33 123	
Muud finantstulud ja -kulud	62 994	64 272	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	251 934	198 248	
Tulumaks	-13 881	-5 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 053	192 285	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riksmann on väikeettevõtte ja 2023.a on koostatud väikeettevõtete lühendatud raamatupidamise aastaaruande. OÜ Riksmann raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiolemused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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 muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat

Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 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 kasulikkust 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 kulumi.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstud netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

OÜ Riksmann aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 910	22 910	
Ostjatelt laekumata arved	22 910	22 910	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 640	2 640	4
Muud nõuded	539 223	539 223	
Kokku nõuded ja ettemaksed	564 773	564 773	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 942	22 942	
Ostjatelt laekumata arved	22 942	22 942	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 004	1 004	4
Muud nõuded	674 529	674 529	
Ettemaksed	104	104	
Tulevaste perioodide kulud	104	104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	698 579	698 579	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	128 310	75 292
Ettemaksed varude eest	433	365
Kokku varud	128 743	75 657

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36	0	511	0
Üksikisiku tulumaks		1 200	0	1 200
Sotsiaalmaks		2 054	0	2 054
Kohustuslik kogumispension		125	0	125
Töötuskindlustusmaksed		149	0	149
Ettemaksukonto jääk	2 604		493	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 640	3 528	1 004	3 528

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku	
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	48 813	47 103	641	964	48 708	0	97 521
Akumuleeritud kulum	0	-39 040	-641	-964	-40 645	0	-40 645
Jääkmaksumus	48 813	8 063	0	0	8 063	0	56 876
Amortisatsioonikulu	0	-4 207	0	0	-4 207	0	-4 207
31.12.2022							
Soetusmaksumus	48 813	47 103	641	964	48 708	0	97 521
Akumuleeritud kulum	0	-43 247	-641	-964	-44 852	0	-44 852
Jääkmaksumus	48 813	3 856	0	0	3 856	0	52 669
Amortisatsioonikulu	0	-3 856	0	0	-3 856		-3 856
31.12.2023							
Soetusmaksumus	48 813	47 103	641	964	48 708		97 521
Akumuleeritud kulum	0	-47 103	-641	-964	-48 708		-48 708
Jääkmaksumus	48 813	0	0	0	0		48 813

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 566	6 566	
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400	
Maksuvõlad	3 528	3 528	4
Muud võlad	974	974	
Muud viitvõlad	974	974	
Saadud ettemaksed	451	451	
Muud saadud ettemaksed	451	451	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 919	13 919	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 187	12 187	
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400	
Maksuvõlad	3 528	3 528	4
Muud võlad	303	303	
Muud viitvõlad	303	303	
Saadud ettemaksed	880	880	
Muud saadud ettemaksed	880	880	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 298	19 298	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	968 855	1 299 918
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 726	66 121
Kokku müügitulu	997 581	1 366 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47991	997 509	1 366 039
Muud tulud	72	0
Kokku müügitulu	997 581	1 366 039

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	690 256	995 570
Transpordikulud	74 983	95 742
Logistikakulud	19 636	18 989
Muud	306	1 743
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	785 181	1 112 044

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	37 474	33 973
Sotsiaalmaksud	12 666	11 483
Kokku tööjõukulud	50 140	45 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 508	16 983
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 508	16 983
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	974	303
Kokku võlad ja ettemaksed	974	303

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	561 366	735 748
Kokku müüdid	561 366	735 748

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	37 474	33 973

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2024

Osaühing Riksman (registrikood: 10941672) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENIS LAKSBERG	Juhatuse liige	21.03.2024
JULIJA LAKSBERG	Juhatuse liige	21.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 697 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 053
Kokku	1 935 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	997509	99.99%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55675950
Mobiiltelefon	+372 5188835
E-posti aadress	info@mahlapress.ee
Veebilehe aadress	www.mahlapress.ee