

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Rikson Invest OÜ

registrikood: 11217211

tänava/talu nimi, Vabaduse tn 10
maja ja korteri number:

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72211

telefon: +372 53313581

faks: +372 3850506

e-posti aadress: rikson@rikson.ee

veebilehe aadress: www.rikson.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Võlad tarnijatele	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Rikson Invest peamiseks tegevusalaks on metalltoodete müük koostöös Ruukki Products AS-ga nende toodete edasimüüjana Järvamaal. Ettevõtte teeb plekipainutustöid, üldehitus - ja katusetöid ning veoteenust. Talveperioodil pakub ettevõtte lisaks lumekoristustöid. Ettevõttele kuulub Reiu Puhkekeskus, kus pakutakse majutusteenust. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	763	7 057
Nõuded ja ettemaksed	27 148	84 946
Varud	0	6 240
Bioloogilised varad	0	15 460
Kokku käibevarad	27 911	113 703
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	557 387	259 354
Bioloogilised varad	0	29 700
Kokku põhivarad	557 387	289 054
Kokku varad	585 298	402 757
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	24 647	24 262
Võlad ja ettemaksed	25 370	9 809
Kokku lühiajalised kohustised	50 017	34 071
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	214 631	103 891
Kokku pikaajalised kohustised	214 631	103 891
Kokku kohustised	264 648	137 962
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 538	241 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 856	10 020
Kokku omakapital	320 650	264 795
Kokku kohustised ja omakapital	585 298	402 757

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	469 161	318 271
Muud äritulud	5 116	38 923
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	19 040
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 886	-293 142
Mitmesugused tegevuskulud	-35 050	-34 984
Tööjõukulud	-19 047	-13 090
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 477	-19 790
Muud ärikulud	-4 209	-3 754
Ärikasum (kahjum)	59 608	11 474
Intressikulud	-3 752	-1 453
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 856	10 021
Tulumaks	0	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 856	10 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rikson Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2018. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus ehk raamatupidamise toimikonna juhendid. Aastaaruande koostamisel on kasutatud jätkuvalt varem kasutatud arvestuspõhimõtteid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja pangakontol kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2200

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järg-nevatel 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aru-andes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kuludena kajastatakse kõik jookva aasta jooksul tehtud kulud, mis on vajalikud tulu saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Swedbank	12	6 178
SEB Pank	22	47
Kassa	729	832
Kokku raha	763	7 057

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	11 735	9 414
Ostjatelt laekumata arved	11 735	9 414
Kokku nõuded ostjate vastu	11 735	9 414

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad Eesti tarnijatele	22 018	8 275
Kokku võlad tarnijatele	22 018	8 275

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 025	565
Kokku võlad töövõtjatele	1 025	565

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	468 345	318 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	816	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	469 161	318 271
Kokku müügitulu	469 161	318 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	215 386	63 612
Kaubavedu maanteedel	79 884	39 927
Muu	788	2 220
Kauba müük	138 627	199 597
Bioloogilise vara müük	14 206	12 915
Puhkekeskuse teenused	20 270	0
Kokku müügitulu	469 161	318 271

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	229 298	97 053
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	144 362
Energia	16 535	8 214
Elektrienergia	5 449	1 509
Kütus	11 086	6 705
Alltöövõtutööd	63 993	28 583
Transpordikulud	14 000	183
Tööriistad ja inventar	1 023	1 826
Masinate varuosad, remont, hooldus	9 039	7 567
Ostetud teenused	6 731	4 091
Muud	5 267	1 263
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	345 886	293 142

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	15 216	9 989
Sotsiaalmaksud	3 831	3 101
Kokku tööjõukulud	19 047	13 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 200	2 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2019

Rikson Invest OÜ (registrikood: 11217211) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK TÕNISSON	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 856
Kokku	307 394

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 856
Kokku	307 394

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	215386	45.91%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	138627	29.55%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	79884	17.03%	Ei
Puhkemaja	55202	20270	4.32%	Ei
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	14206	3.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eerik Tõnisson	38111194926	Eesti	13000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3850506
Mobiiltelefon	+372 53313581
E-posti aadress	rikson@rikson.ee
Veebilehe aadress	www.rikson.ee