

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Rikson Invest OÜ

registrikood: 11217211

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

linn: Türi vallasisene linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 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
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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Rikson Invest peamiseks tegevusalaks on üldehitustööd. Põhilise mahu 2013 aastal ehitustöödest moodustasid katusetööd. Väiksemas mahus plekipainutustööd, üldehitustööd ja transporditeenus. Ettevõtte hakkas tegelema ka vähesel määral põllumajandusega. Talveperioodil pakub ettevõtte lume koristuse teenust katustelt. Edukas koostöö on jätkunud Ruukki Products AS-ga nende toodete edasimüüjana Järvamaal.

Võrreldes 2012 aastaga on ettevõtte müügitulu vähenenud. Ettevõtte on teinud investeeringuid põhivarasse.

2014 aasta plaanid:

1. Hoida olemasolevat turupositsiooni oma maakonnas ja ka vabariigi piires.
2. Suurendada müügitulu.
3. Pakkuda töötajatele aastaringset tööd.
4. Soetada juurde põllumajandustehnikat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 541	7 802	2
Nõuded ja ettemaksed	64 560	55 353	3, 4
Varud	4 734	0	
Bioloogilised varad	2 400	0	
Kokku käibevara	77 235	63 155	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	192 556	155 573	
Kokku põhivara	192 556	155 573	
Kokku varad	269 791	218 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 977	36 847	
Võlad ja ettemaksed	32 882	22 717	5, 6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	61 859	59 564	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	93 725	48 035	
Kokku pikaajalised kohustused	93 725	48 035	
Kokku kohustused	155 584	107 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 873	3 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078	94 668	
Kokku omakapital	114 207	111 129	
Kokku kohustused ja omakapital	269 791	218 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	476 360	540 215	9
Muud äritulud	-5 019	4 648	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-370 047	-389 954	10
Mitmesugused tegevuskulud	-25 865	0	
Tööjõukulud	-47 125	-35 634	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 859	-15 137	
Muud ärikulud	-211	-5 700	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 234	98 438	
Intressikulud	-4 489	0	
Muud finantstulud ja -kulud	333	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 078	98 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078	98 438	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 234	98 438	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 207	-46 660	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 165	0	
Makstud intressid	-4 482	0	
Muud rahavood äritegevusest	50 324	147 390	
Kokku rahavood äritegevusest	33 704	199 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 832	-160 760	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-2 400	0	
Antud laenud	-27 045	-31 128	
Antud laenude tagasimaksed	14 520	0	
Laekunud intressid	333	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 424	-191 888	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 614	49 637	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 119	-38 076	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	124	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 036	-13 433	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 459	-1 748	
Kokku rahavood	-2 261	5 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 802	2 270	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 261	5 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 541	7 802	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	13 000	256	3 204	16 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 668	94 668
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2012	13 000	256	97 873	111 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 078	3 078
31.12.2013	13 000	256	100 951	114 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rikson Invest OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni on muudetud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimikonna juhendites.

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 õiglase 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 osapoolele 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 selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 soetus-maksumuse 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 kuuluvas 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 kompen-seerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioo-didel 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

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasu-tada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Swedbank	1	0
SEB Pank	5 523	0
Danske Bank	8	0
Kassa	9	0
Kokku raha	5 541	7 802

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 619	21 619
Ostjatelt laekumata arved	21 619	21 619
Muud nõuded	42 664	42 664
Laenunõuded	42 664	42 664
Ettemaksed	277	277
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 560	64 560
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 823	19 823
Muud nõuded	30 124	30 124
Laenunõuded	30 124	30 124
Ettemaksed	5 406	5 406
Tulevaste perioodide kulud	5 406	5 406
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 353	55 353

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	21 619	
Kokku nõuded ostjate vastu	21 619	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 751	23 751			
Võlad töövõtjatele	2 493	2 493			
Maksuvõlad	6 812	6 812			
Muud võlad	-174	-174			
Kokku võlad ja ettemaksed	32 882	32 882			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 458	15 458			
Võlad töövõtjatele	2 910	2 910			
Maksuvõlad	4 349	4 349			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 717	22 717			

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad Eesti tarnijatele	23 751	0
Kokku võlad tarnijatele	23 751	15 458

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 493	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 493	2 910

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	474 813	540 215
Soome	1 547	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	476 360	540 215
Kokku müügitulu	476 360	540 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	253 837	529 062
Muu liigitamata teenindus	206 751	1 300
Kaubavedu maanteedel	12 663	383
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine	0	9 470
Muu	3 109	0
Kokku müügitulu	476 360	540 215

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	268 999	261 322
Energia	34 237	7 538
Elektrienergia	1 125	1 002
Kütus	33 112	6 536
Alltöövõtutööd	22 929	85 868
Transpordikulud	1 077	1 422
Bürookulud	0	4 486
Tööriistad ja inventar	16 515	10 822
Lähetuskulud, koolituskulud	0	2 571
Muud	26 290	15 925
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	370 047	389 954

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	35 185	27 063
Sotsiaalmaksud	11 940	8 571
Kokku tööjõukulud	47 125	35 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 560	8 542

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Rikson Invest OÜ (registrikood: 11217211) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK TÕNISSON	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078
Kokku	100 951

Jätta kasum 100 951 eurot järgmiste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078
Kokku	100 951

Jätta kasum 100 951 järgmiste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	206751	43.40%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	253837	53.29%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	12663	2.66%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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