

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

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
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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Rikson Invest peamiseks tegevusalaks on ehitus. Põhilise mahu 2012 aastal ehitustöödest moodustasid katusetööd. Väiksemas mahus plekipainutustööd, üldehitustööd. Talveperioodil pakub ettevõtte lume koristuse teenust katustelt. Edukas koostöö on jätkunud Ruukki Products AS-ga nende toodete edasimüüjana Järvamaal.

Võrreldes 2011 aastaga on ettevõtte oma müügitulu suurendanud.

2013 aasta plaanid:

Hoida olemasolevat turupositsiooni oma maakonnas ja ka vabariigi piires.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 802	2 270	2
Nõuded ja ettemaksed	55 353	8 693	3
Kokku käibevara	63 155	10 963	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	155 573	64 627	
Kokku põhivara	155 573	64 627	
Kokku varad	218 728	75 590	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 847	14 534	
Võlad ja ettemaksed	22 717	31 263	4
Kokku lühiajalised kohustused	59 564	45 797	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 035	13 333	
Kokku pikaajalised kohustused	48 035	13 333	
Kokku kohustused	107 599	59 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 205	-8 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 668	11 936	
Kokku omakapital	111 129	16 460	
Kokku kohustused ja omakapital	218 728	75 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	540 215	473 279	8
Muud äritulud	4 648	600	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-389 954	-421 544	10
Tööjõukulud	-35 634	-32 851	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 137	-5 718	
Muud ärikulud	-5 700	-137	
Ärikasum (kahjum)	98 438	13 629	
Finantstulud ja -kulud	-3 770	-1 693	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 668	11 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 668	11 936	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	98 438	13 629
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	5 718
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-540
Kokku korrigeerimised	0	5 178
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 660	2 363
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-680
Muud rahavood äritegevusest	147 390	0
Kokku rahavood äritegevusest	199 168	20 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-160 760	-2 323
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 700
Antud laenud	-31 128	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 693
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-191 888	-1 316
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	49 637	48 078
Saadud laenude tagasimaksed	-38 076	-65 244
Arvelduskrediidi saldo muutus	124	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 433	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 748	-17 166
Kokku rahavood	5 532	2 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 270	262
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 532	2 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 802	2 270

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	10 444	256	-8 732	4 524
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	10 444	256	-8 732	4 524
Muud muutused omakapitalis	10 444	-10 444		11 936	11 936
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

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 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5

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 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 983	108
Arvelduskontod	2 819	2 162
Swedbank	198	0
SEB Pank	2 621	0
Kokku raha	7 802	2 270

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	19 823			
Muud nõuded	30 124			
Laenu nõuded	30 124			
Ettemaksed	5 406			
Tulevaste perioodide kulud	5 406			
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 353			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	15 458	22 304

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad töövõtjatele	2 910	7 868

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 215	473 279
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 215	473 279
Kokku müügitulu	540 215	473 279
Müügitulu tegevusalade lõikes		
F41201 - elamute ja mitteeluruumide ehitus	529 062	457 681
S9609 - muu mujal liigitamata teenindus	1 300	15 348
H4941 - kaubavedu maanteel	383	0
L68201 - enda või renditud kinnisvara üürile andmine	9 470	250
I56101 - restoranid ja muud toitlustuskohad	0	0
Kokku müügitulu	540 215	473 279

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	540
Muud	4 648	60
Kokku muud äritulud	4 648	600

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	261 322	353 930
Energia	7 538	0
Elektrienergia	1 002	0
Kütus	6 536	0
Alltöövõtutööd	85 868	0
Transpordikulud	1 422	29 297
Bürookulud	4 486	19 924
Tööriistad ja inventar	10 822	14 417
Lähetuskulud, koolituskulud	2 571	2 013
Muud	15 925	1 963
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	389 954	421 544

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	27 063	17 014
Sotsiaalmaksud	8 571	8 216
Kokku tööjõukulud	35 634	25 230
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012
Intressikulud	3 770
Kokku finantstulud ja -kulud	3 770

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 542	7 621

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Rikson Invest OÜ (registrikood: 11217211) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK TÕNISSON	Juhatuse liige	01.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 668
Kokku	97 873

Jätta kasum järgmiste perioodide investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	497420	92.08%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	33325	6.17%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9470	1.75%	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