

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: RICABELL OÜ

registrikood: 11500846

tänava/talu nimi, Männiku talu

maja ja korteri number:

küla: Sinialliku küla

vald: Pärsti vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71105

telefon: +372 5145883

e-posti aadress: atoomla@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Ricabell põhitegevuseks on ehitusuuringute (ehitusgeoloogilised ja ehitusgeodeetilised uuringud) tegemine.

Aruandeaasta 2012 netokäive oli 68 311 eurot ja ettevõtte kasumiks kujunes 18 333 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeaastal üks töötaja. Aastal 2013 plaanitakse jätkata samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 420	1 344	
Nõuded ja ettemaksed	276	0	
Kokku käibevara	1 696	1 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 409	20 616	3
Kokku põhivara	36 409	20 616	
Kokku varad	38 105	21 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 719	2 652	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 719	2 652	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 271	4 526	5
Kokku pikaajalised kohustused	2 271	4 526	
Kokku kohustused	4 990	7 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 098	8 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 333	3 801	
Kokku omakapital	33 115	14 782	
Kokku kohustused ja omakapital	38 105	21 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	68 311	34 100	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 659	-20 599	
Tööjõukulud	-9 100	-4 246	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 851	-4 816	
Ärikasum (kahjum)	18 701	4 439	
Finantstulud ja -kulud	-368	-638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 333	3 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 333	3 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 701	4 439
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 851	4 816
Kokku korrigeerimised	7 851	4 816
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-276	387
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	67	-2 350
Laekunud intressid	2	0
Makstud intressid	-370	-638
Kokku rahavood äritegevusest	25 975	6 654
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 644	-6 131
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 644	-6 131
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 255	-2 246
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 255	-2 246
Kokku rahavood	76	-1 723
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 344	3 067
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76	-1 723
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 420	1 344

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	8 297	10 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 801	3 801
31.12.2011	2 684	12 098	14 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 333	18 333
31.12.2012	2 684	30 431	33 115

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ricabell reg.nr. 11500846 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel. Kõigi finantsvarade ostmise ja müügi kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis näidatud soetusmaksumuses, kuna nende õiglast väärtust pole usaldusväärselt võimalik hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti euroalaga ning seetõttu muutub Eesti ettevõtete arvestus- ja esitusvaluuta Eesti kroonidest eurodeks. Muutusi arvestusvaluutas kajastatakse edasiulatuvalt. Eesti kroonides kajastatud saldod arvestatakse ümber eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määrusega kinnitatud valuutakursist 1 euro = 15,6466 Eesti krooni, mis ühtlasi on kuni eurole üleminekuni kehtinud Eesti Panga ametlik valuutakurss. Saldode ümardamisel tekkinud võimalikud vahed kajastatakse üleminekuaasta aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	276		348
Üksikisiku tulumaks		99	
Sotsiaalmaks		213	17
Kohustuslik kogumispension		13	
Töötuskindlustusmaksed		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	276	352	365

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	8 149	8 149	15 099	23 248
Akumuleeritud kulum	-3 218	-3 218	-729	-3 947
Jääkmaksumus	4 931	4 931	14 370	19 301
Ostud ja parendused	831	831	5 300	6 131
Amortisatsioonikulu	-1 796	-1 796	-3 020	-4 816
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 980	8 980	20 399	29 379
Akumuleeritud kulum	-5 014	-5 014	-3 749	-8 763
Jääkmaksumus	3 966	3 966	16 650	20 616
Ostud ja parendused	14 833	14 833	8 811	23 644
Amortisatsioonikulu	-2 326	-2 326	-5 525	-7 851
31.12.2012				
Soetusmaksumus	23 813	23 813	29 210	53 023
Akumuleeritud kulum	-7 340	-7 340	-9 274	-16 614
Jääkmaksumus	16 473	16 473	19 936	36 409

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tahhümeeter	4 526	2 255	2 271		6,25%	EUR	28.10.2014
Kapitalirendikohustused kokku	4 526	2 255	2 271				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tahhumeeter	6 781	2 255	4 526		6,25%	EUR	28.10.2014
Kapitalirendikohustused kokku	6 781	2 255	4 526				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	7 874	10 737
Kokku	7 874	10 737

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12	12		
Maksuvõlad	352	352		
Muud võlad	4 526	2 255	2 271	
ostjate ettemaks	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 990	2 719	2 271	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32	32		
Maksuvõlad	365	365		
Muud võlad	6 781	2 255	4 526	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 178	2 652	4 526	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlg hankijatele	12	32
Kokku võlad tarnijatele	12	32

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 040	9 557
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 391	2 541
Kokku tingimuslikud kohustused	30 431	12 098

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 311	34 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 311	34 100
Kokku müügitulu	68 311	34 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	68 311	34 100
Kokku müügitulu	68 311	34 100

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 768	3 159
Sotsiaalmaksud	2 328	1 087
Kokku tööjõukulud	9 096	4 246
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 768	3 159

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

RICABELL OÜ (registrikood: 11500846) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO TOOMLA	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 333
Kokku	30 431
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusgeoloogilised ja –geodeetilised uurimistööd	71122	68311	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Avo Toomla	37207126016	Männiku, Sinialliku küla, Pärsti vald, Viljandi maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145883
E-posti aadress	atoomla@hotmail.ee