

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ricon OÜ

registrikood: 12290440

tänavatalu nimi, Luige 28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13246

telefon: +372 5057228

e-posti aadress: kareldloide@gmail.com, rmpuusna@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

RICON OÜ on asutatud 2012 aasta maikuus. Firma peamiseks tegevusalaks on turundusalased konsultatsioonid, sponsorluse vahendus, müügitegevus, reklaamikampaaniate kavandamine klientidele, foto- ja videotööd.

Ettevõtte peamiseks klientideks on erinevad spordiliidud ja –klubid aga ka ettevõtted, kelle strateegia üks osa on allhanke korras vastavate tegevuste sisse ostmine.

OÜ Ricon pakub ürituste, turniiride ja võistluste korraldajatele teenusena sponsorite leidmist, nendega suhtlemist ja suhete korraldust. Samuti kommunikatsiooni ja turundustegevust, kampaaniate planeerimist, reklaamide tootmist jne.

2013 aastal lisandus tegevusvaldkonda ravimiuuringute planeerimine ja läbiviimine.

2015 Põhikohaga töötajaid aastalõpuks ei olnud. Juhatuse liikme töötasu ja muid tasusid ei makstud.

2015 aasta majandustegevust võib hinnata heaks, ärikasum majandusaastal 19 617 eurot.

2016 aasal plaanitakse tegevust jätkata ja maksta dividende summas 10 000.- eurot ja dividendidelt tulumaksu summas 2 500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 266	19 386	2
Nõuded ja ettemaksed	22 210	3 454	3
Kokku käibevara	41 476	22 840	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	
Materiaalne põhivara	33 365	35 677	5
Kokku põhivara	53 365	55 677	
Kokku varad	94 841	78 517	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 002	3 583	6
Võlad ja ettemaksed	2 507	1 352	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	6 509	4 935	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 624	24 638	6
Kokku pikaajalised kohustused	20 624	24 638	
Kokku kohustused	27 133	29 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 944	29 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 764	19 566	
Kokku omakapital	67 708	48 944	
Kokku kohustused ja omakapital	94 841	78 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	27 329	27 063	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 858	-4 004	9
Tööjõukulud	0	-1 353	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 801	-1 686	
Muud ärikulud	-53	-69	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 617	19 951	
Intressikulud	-855	-387	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 764	19 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 764	19 566	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 617	19 951	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 801	1 686	
Kokku korrigeerimised	3 801	1 686	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 756	-429	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 440	28 256	
Laekunud intressid	2	2	
Makstud intressid	-855	-388	
Kokku rahavood äritegevusest	1 369	49 078	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 489	-55 383	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 489	-55 383	
Kokku rahavood	-120	-6 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 386	25 691	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120	-6 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 266	19 386	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	29 379	29 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 566	19 566
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 500	-2 500	48 944	48 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 764	18 764
31.12.2015	2 500	-2 500	67 708	67 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ricon peamiseks tegevusalaks on turundusalased konsultatsioonid, sponsorluse vahendus, müügitegevus, reklaamikampaaniate kavandamine klientidele, foto- ja videotööd.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

RICON OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajajaga kuni

3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuldes Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikuleelueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem temabilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400**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 soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.]

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	19 266	19 386
Kokku raha	19 266	19 386

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 210	16 210
Ostjatelt laekumata arved	16 210	16 210
Muud nõuded	6 000	6 000
Laenu nõuded	6 000	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 210	22 210
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 454	3 454
Ostjatelt laekumata arved	3 454	3 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 454	3 454

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 292	0	524
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 292	0	524

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus			1 999	1 999
Akumuleeritud kulum			-19	-19
Jääkmaksumus			1 980	1 980
Ostud ja parendused	34 917	34 917	466	35 383
Amortisatsioonikulu	-1 455	-1 455	-231	-1 686
31.12.2014				
Soetusmaksumus	34 917	34 917	2 465	37 382
Akumuleeritud kulum	-1 455	-1 455	-250	-1 705
Jääkmaksumus	33 462	33 462	2 215	35 677
Ostud ja parendused			1 489	1 489
Amortisatsioonikulu	-3 492	-3 492	-309	-3 801
31.12.2015				
Soetusmaksumus	34 917	34 917	3 954	38 871
Akumuleeritud kulum	-4 947	-4 947	-559	-5 506
Jääkmaksumus	29 970	29 970	3 395	33 365

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	24 626	4 002	20 624	
Laenukohustused kokku	24 626	4 002	20 624	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	28 221	3 583	24 638	
Laenukohustused kokku	28 221	3 583	24 638	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106	106
Maksuvõlad	2 292	2 292
Muud võlad	109	109
Muud viitvõlad	109	109
Kokku võlad ja ettemaksed	2 507	2 507
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	129	129
Maksuvõlad	524	524
Muud võlad	699	699
Muud viitvõlad	699	699
Kokku võlad ja ettemaksed	1 352	1 352

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 329	19 323
Läti	0	7 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 329	27 063
Kokku müügitulu	27 329	27 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infoalane tegevus	15 854	21 210
Ravimifirmade uuringud	11 475	5 853
Kokku müügitulu	27 329	27 063

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Ostetud teenused	-446	-1 988
Autokasutus kulud	-3 004	0
Muud	-408	-2 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 858	-4 004

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 010
Sotsiaalmaksud	0	343
Kokku tööjõukulud	0	1 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2016

Ricon OÜ (registrikood: 12290440) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL-DANIIL LOIDE	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 764
Kokku	67 708

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 764
Kokku	67 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	15854	58.01%	Jah
Mujal liigitamata tervishoialad	86909	11475	41.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karel-Daniil Loide	37702190345		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057228
E-posti aadress	kareldloide@gmail.com
E-posti aadress	rmpuusna@gmail.com