

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ricon OÜ

registrikood: 12290440

tänavatalu nimi, Luige 28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

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.

2014 aastal oli ettevõttes kaks lepingulist töötajat. Juhatuse liikme töötasu ja muid tasusid ei makstud.

2014 aasta majandustegevust võib hinnata heaks, ärikasum majandusaastal 19 951 eurot.

Põhikohaga töötajaid aastalõpuks ei olnud.

2015 aasal plaanitakse tegevust jätkata ja maksta dividende summas 10 000.- eurot ja dividendidelt tulumaksu summas 2 500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 386	25 691	2
Nõuded ja ettemaksed	3 454	3 025	3
Kokku käibevara	22 840	28 716	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 000	0	
Materiaalne põhivara	35 677	1 980	5
Kokku põhivara	55 677	1 980	
Kokku varad	78 517	30 696	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 583	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 352	1 317	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	4 935	1 317	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 638	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	24 638	0	
Kokku kohustused	29 573	1 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 378	14 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 566	15 002	
Kokku omakapital	48 944	29 379	
Kokku kohustused ja omakapital	78 517	30 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	27 063	17 167	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-36	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 004	-2 110	10
Tööjõukulud	-1 353	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 686	-19	
Muud ärikulud	-69	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 951	15 002	
Intressikulud	-387	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 566	15 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 566	15 002	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 951	15 002	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 686	19	
Kokku korrigeerimised	1 686	19	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-429	-2 344	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 256	1 317	
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	-388	0	
Kokku rahavood äritegevusest	49 078	13 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 383	-1 999	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 383	-1 999	
Kokku rahavood	-6 305	11 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 691	13 696	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 305	11 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 386	25 691	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-2 500	14 377	14 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 002	15 002
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

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 2014. 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. Kuludesse 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 kuludes 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 kasulikule elueale.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	19 386	25 691
Kokku raha	19 386	25 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 025	3 025
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 025	3 025

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	524	0	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	524	0	26

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused			1 999	1 999
Amortisatsioonikulu			-19	-19
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	26	26
Muud võlad	1 291	1 291
Muud viitvõlad	1 291	1 291
Kokku võlad ja ettemaksed	1 317	1 317

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 323	6 149
Läti	7 740	11 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 063	17 167
Kokku müügitulu	27 063	17 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infoalane tegevus	21 210	15 767
Ravimifirmade uuringud	5 853	1 400
Kokku müügitulu	27 063	17 167

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-36
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-36

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Ostetud teenused	-1 988	-821
Muud	-2 016	-1 289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 004	-2 110

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 010	0
Sotsiaalmaksud	343	0
Kokku tööjõukulud	1 353	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Ricon OÜ (registrikood: 12290440) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL-DANIIL LOIDE	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 566
Kokku	48 944

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 566
Kokku	48 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	21210	78.37%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	5853	21.63%	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