

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Rikson Invest peamiseks tegevusalaks on üldehitustööd. Põhilise mahu 2014 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.

Ettevõtte on teinud investeeeringuid põhivarasse.

2015 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 875	5 541	2
Nõuded ja ettemaksed	54 888	64 560	3
Varud	9 269	4 734	
Bioloogilised varad	0	2 400	
Kokku käibevara	74 032	77 235	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	200 079	192 556	
Bioloogilised varad	16 460	0	
Kokku põhivara	216 539	192 556	
Kokku varad	290 571	269 791	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 338	28 977	
Võlad ja ettemaksed	22 605	32 882	6
Kokku lühiajalised kohustused	71 943	61 859	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	78 898	93 725	
Kokku pikaajalised kohustused	78 898	93 725	
Kokku kohustused	150 841	155 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 790	97 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 684	3 078	
Kokku omakapital	139 730	114 207	
Kokku kohustused ja omakapital	290 571	269 791	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	473 249	476 360	10
Muud äritulud	12 245	-5 019	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-361 563	-370 047	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 683	-25 865	
Tööjõukulud	-46 549	-47 125	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 244	-20 859	
Muud ärikulud	-91	-211	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 364	7 234	
Intressikulud	-4 679	-4 489	
Muud finantstulud ja -kulud	0	333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 685	3 078	
Tulumaks	-1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 684	3 078	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	586 169	568 133	
Muud äritegevuse tulude laekumised	3 803	2 313	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-482 277	-482 285	
Väljamaksed töötajatele	-45 067	-41 305	
Makstud intressid	-4 509	-4 482	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1	-1	
Muud rahavood äritegevusest	-22 147	-8 671	
Kokku rahavood äritegevusest	35 971	33 702	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 112	-24 831	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 667	2 000	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-14 060	-2 400	
Antud laenud	-370	-12 525	
Laekunud intressid	0	333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 875	-37 423	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 700	27 614	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 669	-11 119	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	1 207	-15 035	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 762	1 460	
Kokku rahavood	4 334	-2 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 541	7 802	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 334	-2 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 875	5 541	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 684	28 684
Muud muutused omakapitalis			-3 161	-3 161
31.12.2014	13 000	256	126 474	139 730

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rikson Invest OÜ 2014. 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 nüüdiseväärtuses, 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank	5	1
SEB Pank	8 053	5 523
Danske Bank	3	8
Kassa	1 814	9
Kokku raha	9 875	5 541

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	891	891	
Ostjatelt laekumata arved	891	891	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 276	3 276	
Muud nõuded	50 444	50 444	
Laenunõuded	50 444	50 444	
Ettemaksed	277	277	
Muud makstud ettemaksed	277	277	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 888	54 888	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	891	21 619
Kokku nõuded ostjate vastu	891	21 619

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus		73 089	86 745	82 438	169 183	1 418	243 690
Akumuleeritud kulum		-25 323	-10 109	-15 585	-25 694	-118	-51 135
Jääkmaksumus		47 766	76 636	66 853	143 489	1 300	192 555
Ostud ja parendused	2 100		7 916	23 750	31 666		33 766
Amortisatsioonikulu		-7 310	-9 128	-9 663	-18 791	-141	-26 242
31.12.2014							
Soetusmaksumus	2 100	73 089	94 661	106 188	200 849	1 418	277 456
Akumuleeritud kulum	0	-32 633	-19 237	-25 248	-44 485	-259	-77 377
Jääkmaksumus	2 100	40 456	75 424	80 940	156 364	1 159	200 079

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 464	12 464	
Võlad töövõtjatele	2 373	2 373	
Maksuvõlad	7 947	7 947	
Muud võlad	-180	-180	
Saadud ettemaksed	1	1	
Muud saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 605	22 605	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad Eesti tarnijatele	12 464	23 751
Kokku võlad tarnijatele	12 464	23 751

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	0	2 493
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 493

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	473 249	474 813
Soome	0	1 547
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	473 249	476 360
Kokku müügitulu	473 249	476 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	453 431	253 837
Muu liigitamata teenindus	960	206 751
Kaubavedu maanteedel	18 858	12 663
Muu	0	3 109
Kokku müügitulu	473 249	476 360

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	259 297	268 999
Energia	24 037	34 237
Elektrienergia	1 131	1 125
Kütus	22 906	33 112
Alltöövõtutööd	22 359	22 929
Transpordikulud	3 282	1 077
Bürookulud	272	0
Tööriistad ja inventar	12 231	16 515
Lähetuskulud, koolituskulud	1 241	0
Muud	38 844	26 290
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	361 563	370 047

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	34 559	35 185
Sotsiaalmaksud	11 990	11 940
Kokku tööjõukulud	46 549	47 125
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 625	15 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Rikson Invest OÜ (registrikood: 11217211) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK TÕNISSON	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 684
Kokku	126 474

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 684
Kokku	126 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	413244	87.32%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	18858	3.98%	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