

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: RX-Grupp OÜ

registrikood: 11127442

tänavatalu nimi, Jugapuu tee 17
maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74016

telefon: +372 5142672

e-posti aadress: info@rxg.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

RX-Grupp OÜ peamiseks tegevusalaks on ehitusteenuste ja ehituse projektijuhtimisteenuse osutamine.

Põhikäibe moodustas elamute- ja mitteeluhoonete ehitus kodumaisel turul. Aruandeaasta käive oli 446 807 eurot.

2015. aasta eesmärgiks on tagada ja valmistada ette tulevaste aastate kvaliteetne lepingute portfell.

2014.aasta alguses töötas ettevõttes üks töötaja kelle tööjõukulud kokku olid 856 eurot.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Tasu liikmeks oleku eest maksti kokku 646 eurot, soodustusi tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 861	133 995	2
Nõuded ja ettemaksed	199 107	104 521	3
Varud	28 973	103	
Kokku käibevara	255 941	238 619	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	55 658	3
Kinnisvarainvesteeringud	103 000	49 212	5
Materiaalne põhivara	22 807	19 442	6
Kokku põhivara	125 807	124 312	
Kokku varad	381 748	362 931	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	126 183	102 703	8
Kokku lühiajalised kohustused	126 183	102 703	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	47 040	47 040	7
Kokku pikaajalised kohustused	47 040	47 040	
Kokku kohustused	173 223	149 743	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 376	148 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 337	61 981	
Kokku omakapital	208 525	213 188	
Kokku kohustused ja omakapital	381 748	362 931	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	446 807	918 690	11
Muud äritulud	61 031	110	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-392 614	-735 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 329	-76 611	
Tööjõukulud	-1 167	-24 334	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 695	-4 197	6
Muud ärikulud	-231	-529	
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 802	77 154	
Intressikulud	-2 561	-2 244	
Muud finantstulud ja -kulud	359	362	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 600	75 272	
Tulumaks	-12 263	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 337	61 981	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 802	77 154	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 695	4 197	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 665	-110	6
Muud korrigeerimised	-53 788	0	5
Kokku korrigeerimised	-56 758	4 087	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 937	-29 095	
Varude muutus	-28 869	747	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-808	33 688	
Kokku rahavood äritegevusest	-70 570	86 581	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 618	-12 314	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 223	2 917	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-212	
Antud laenud	0	-2 500	
Antud laenude tagasimaksed	5 000	2 500	
Laekunud intressid	367	304	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 972	-9 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	47 040	
Makstud intressid	-2 561	-2 244	
Makstud dividendid	-30 000	-22 339	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-4 609	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 536	17 848	
Kokku rahavood	-106 134	95 124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 995	38 871	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106 134	95 124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 861	133 995	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	198 395	201 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 981	61 981
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2013	2 556	256	210 376	213 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 337	45 337
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2014	2 556	256	205 713	208 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RX-Grupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

RX-Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes ning amortisatsiooni ei arvestata.

Kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil.

Juhul, kui toimub muutus kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse see bilansis ümber. Muutuse päevast rakendatakse objektile uue varadegrupi arvestuspõhimõtteid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	874	29 964
Arvelduskontod	26 987	104 031
Kokku raha	27 861	133 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	103 350	103 350		
Ostjatelt laekumata arved	103 350	103 350		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 164	4 164		4
Muud nõuded	90 049	90 049		
Laenunõuded	90 000	90 000		
Intressinõuded	49	49		
Ettemaksed	1 544	1 544		
Tulevaste perioodide kulud	1 316	1 316		
Muud makstud ettemaksed	228	228		
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 107	199 107		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	61 794	6 136	55 658	
Ostjatelt laekumata arved	61 794	6 136	55 658	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 839	1 839		4
Muud nõuded	95 058	95 058		
Laenunõuded	95 000	95 000		
Intressinõuded	58	58		
Ettemaksed	754	754		
Tulevaste perioodide kulud	471	471		
Muud makstud ettemaksed	283	283		
Muud nõuded	734	734		
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 179	104 521	55 658	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 329		1 329
Käibemaks	1 270		291	
Üksikisiku tulumaks				241
Sotsiaalmaks				874
Kohustuslik kogumispension				27
Töötuskindlustusmaksed				53
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk	2 894		1 548	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 164	1 330	1 839	2 524

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	49 000	49 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	49 000	49 000
Ostud ja parendused	212	212
31.12.2013		
Soetusmaksumus	49 212	49 212
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	49 212	49 212
Ümberklassifitseerimised	-49 212	-49 212
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	53 788
Ümberklassifitseerimised	49 212
31.12.2014	103 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	234	3 795

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-1 285	-1 285	-1 285
Jääkmaksumus	14 132	14 132	14 132
Ostud ja parendused	12 314	12 314	12 314
Amortisatsioonikulu	-4 197	-4 197	-4 197
Müügid	-2 807	-2 807	-2 807
31.12.2013			
Soetusmaksumus	24 723	24 723	24 723
Akumuleeritud kulum	-5 281	-5 281	-5 281
Jääkmaksumus	19 442	19 442	19 442
Ostud ja parendused	30 618	30 618	30 618
Amortisatsioonikulu	-3 695	-3 695	-3 695
Müügid	-23 558	-23 558	-23 558
31.12.2014			
Soetusmaksumus	24 916	24 916	24 916
Akumuleeritud kulum	-2 109	-2 109	-2 109
Jääkmaksumus	22 807	22 807	22 807

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	30 223	2 917
Transpordivahendid	30 223	2 917
Kokku	30 223	2 917

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti Krediitipank AS	47 040		47 040		5,39%	EUR	11.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	47 040		47 040				
Laenukohustused kokku	47 040		47 040				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti Krediitipank AS	47 040		47 040		5,39%	EUR	11.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	47 040		47 040				
Laenukohustused kokku	47 040		47 040				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muud varad	103 000	49 212
Kokku	103 000	49 212

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 603	43 603	
Maksuvõlad	1 330	1 330	4
Muud võlad	65 000	65 000	
Dividendivõlad	65 000	65 000	
Tulumaksukohustus välja kuulutatud dividendidelt	16 250	16 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	126 183	126 183	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	340	340	
Võlad töövõtjatele	2 877	2 877	
Maksuvõlad	2 524	2 524	4
Muud võlad	85 000	85 000	
Dividendivõlad	45 000	45 000	
Muud viitvõlad	40 000	40 000	
Tulumaksukohustus välja kuulutatud dividendidelt	11 962	11 962	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 703	102 703	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	205 713	210 376
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	51 428	55 923
Kokku tingimuslikud kohustused	257 141	266 299

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Eurole üleminekuga seoses on osaühingu põhikirja muudatus sisse viidud ning Äriregistris kinnitatud. Uue põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 2500 ja maksimum kapital 10000 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	446 807	918 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	446 807	918 690
Kokku müügitulu	446 807	918 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	446 807	914 032
Muu müük	0	4 658
Kokku müügitulu	446 807	918 690

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	876	18 164
Sotsiaalmaksud	291	6 170
Kokku tööjõukulud	1 167	24 334
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	646	646

Ettevõtte ei ole aruandeaastal sõlminud tehinguid seotud osapooltega ning ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

RX-Grupp OÜ (registrikood: 11127442) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RIKOLAS	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 337
Kokku	205 713
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Kokku	35 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	446807	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Rikolas	37701220265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5142672
E-posti aadress	info@rxg.ee