

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Riksi Hulgikaubanduse OÜ

registrikood: 10073810

tänava/talu nimi, Pirni 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 6619815, +372 6619810

faks: +372 6619811

e-posti aadress: riks@riksi.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 23 Intressikulud	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Riksi Hulgikaubanduse OÜ põhitegevusalaks on suka-ja sokitoodete ning aluspesu hulgimüük.

2015. aastal püüdis Riksi Hulgikaubanduse OÜ äritegevuse mahte hoida stabiilsena ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustada. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks EU liikmesriikide turgudel.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Riksi Hulgikaubanduse OÜ müügitulu 551 257 eurot. Müügitulust moodustas 95% hulgikaubandus, 4% enda kinnisvara üürileandmine ja 1% vahendus. Riksi Hulgikaubanduse OÜ müügitulust moodustas 50% müük väljapoole Eestit ja 50% müük Eestisse.

Riksi Hulgikaubanduse OÜ ärikasumiks kujunes 14 261 eurot

Kaubakulud olid 398 771 eurot ja tegevuskulud olid 61 161 eurot. Ettevõtte 2015. aasta tulemiks oli kasum summas 12 749 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 19 139 eurot, uue kaubiku soetamiseks.

Personal

Riksi Hulgikaubanduse OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 44 271 eurot. Juhatuse liikme töötasu oli 6 144 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2015	2014	Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:
Müügitulu kasv	33,4%	-18,6%	Müügitulu kasv = $(2015.\text{aasta müügitulu} - 2014.\text{aasta müügitulu}) / 2014.\text{aasta müügitulu} * 100$
Puhaskasumi kasv	-84,8%	95,4%	Puhaskasumi kasv = $(2015.\text{aasta puhaskasum} - 2014.\text{aasta puhaskasum}) / 2014.\text{aasta puhaskasum} * 100$
Puhasrentaabilus	2,3%	20,3%	Puhasrentaabilus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,5	3,9	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
ROE	1,8%	12,4%	ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Riksi Hulgikaubanduse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kaupade sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt hoitakse olemasolevat ja suurendatakse 2016. aastal müüki ja turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 605	19 237	2
Nõuded ja ettemaksed	61 071	59 092	3
Varud	435 087	444 176	5
Kokku käibevara	513 763	522 505	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	273 622	293 549	7
Kokku põhivara	273 622	293 549	
Kokku varad	787 385	816 054	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 562	55 316	10
Võlad ja ettemaksed	71 170	77 377	11
Kokku lühiajalised kohustused	93 732	132 693	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 377	5 834	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 377	5 834	
Kokku kohustused	97 109	138 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793	15
Kohustuslik reservkapital	4 793	4 793	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 941	583 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 749	83 998	
Kokku omakapital	690 276	677 527	
Kokku kohustused ja omakapital	787 385	816 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	551 257	413 379	16
Muud äritulud	5 040	87 480	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-398 771	-296 725	18
Mitmesugused tegevuskulud	-61 161	-32 587	19
Tööjõukulud	-44 271	-41 900	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 248	-35 374	
Muud ärikulud	-585	-1 305	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 261	92 968	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 000	0	22
Intressikulud	-1 961	-6 638	23
Muud finantstulud ja -kulud	-551	-2 332	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 749	83 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 749	83 998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 261	92 968	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 248	35 374	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 682	-87 480	
Kokku korrigeerimised	32 566	-52 106	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 521	34 606	3
Varude muutus	9 089	-99 448	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 207	-44 861	11
Makstud intressid	-1 961	-6 638	23
Muud rahavood äritegevusest	-551	-2 332	24
Kokku rahavood äritegevusest	53 718	-77 811	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 139	-14 855	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 500	195 833	
Antud laenud	-18 500	0	6
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	6
Laekunud intressid	1 000	0	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 139	180 978	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 370	113 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-88 186	-168 269	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-12 318	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 395	-5 543	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-10 838	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 211	-83 968	
Kokku rahavood	-1 632	19 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 237	38	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 632	19 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 605	19 237	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 793	4 793	583 943	593 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			83 998	83 998
31.12.2014	4 793	4 793	667 941	677 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 749	12 749
31.12.2015	4 793	4 793	680 690	690 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Riksi Hulgikaubanduse 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 tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 soetusmaksumus (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.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640€.

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 akumulieeritud 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.

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 tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Samuti on OÜ Riksi Hulgikaubanduse bilansis lühiajalise eraldisena kajastatud puhkusekohustuste reserv. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulude arvestus

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 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.

Kulud

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

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

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustustlase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem 1.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	14 519	1 174
Pank	3 086	18 063
Kokku raha	17 605	19 237

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 380	49 380	
Ostjatelt laekumata arved	49 380	49 380	4
Muud nõuded	10 540	10 540	6
Laenuõuded	8 500	8 500	
Viitlaekumised	2 040	2 040	
Ettemaksed	1 151	1 151	
Tulevaste perioodide kulud	703	703	
Muud makstud ettemaksed	448	448	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 071	61 071	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 337	53 337	
Ostjatelt laekumata arved	53 337	53 337	4
Muud nõuded	2 040	2 040	6
Viitlaekumised	2 040	2 040	
Ettemaksed	3 715	3 715	
Tulevaste perioodide kulud	456	456	
Muud makstud ettemaksed	3 259	3 259	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 092	59 092	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	49 380	53 337
Ostjatelt laekumata arved	49 380	53 337
Kokku nõuded ostjate vastu	49 380	53 337
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-1 536
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 536
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	402 707	444 176
Ettemaksed varude eest	32 380	0
Kokku varud	435 087	444 176
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	811	1 377

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	8 500	8 500		
Antud lühiajaline laen	8 500	8 500	EUR	2016
Viitlaekumised	2 040	2 040		
Kokku muud nõuded	10 540	10 540		
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	2 040	2 040		
Muud	2 040	2 040		
Kokku muud nõuded	2 040	2 040		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	60 808	419 287	67 175	2 288	69 463	1 638	57 549	57 549	608 745
Akumuleeritud kulum	0	-169 047	-15 869	-423	-16 292	-985	0	0	-186 324
Jääkmaksumus	60 808	250 240	51 306	1 865	53 171	653	57 549	57 549	422 421
Ostud ja parendused	3 605		11 250		11 250				14 855
Amortisatsioonikulu		-20 964	-13 685	-458	-14 143	-267			-35 374
Müügid	-106 374		-1 979		-1 979				-108 353
Ümberklassifitseerimised	57 549						-57 549	-57 549	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	15 588	419 287	72 175	2 288	74 463	1 638	0	0	510 976
Akumuleeritud kulum	0	-190 011	-25 283	-881	-26 164	-1 252	0	0	-217 427
Jääkmaksumus	15 588	229 276	46 892	1 407	48 299	386	0	0	293 549
Ostud ja parendused			18 473		18 473	666			19 139
Amortisatsioonikulu		-20 965	-15 637	-457	-16 094	-189			-37 248
Müügid			-1 818		-1 818				-1 818
31.12.2015									
Soetusmaksumus	15 588	419 287	78 732	2 288	81 020	2 304			518 199
Akumuleeritud kulum		-210 976	-30 822	-1 338	-32 160	-1 441			-244 577
Jääkmaksumus	15 588	208 311	47 910	950	48 860	863			273 622

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	0	195 000
Masinad ja seadmed	6 500	833
Transpordivahendid	6 500	833
Kokku	6 500	195 833

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	5 834	2 457	3 377	2,9	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	5 834	2 457	3 377			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	8 229	2 395	5 834	2,9	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	8 229	2 395	5 834			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	6 304	9 105
Kokku	6 304	9 105

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	23 424	15 434
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	23 424	15 434
1-5 aasta jooksul	23 424	15 434
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	102 113	112 390
Kokku	102 113	112 390

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 200	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	10 200	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Visa kaardi krediit	171	171					
Faktooring	19 934	19 934			2,5+3 euribor		
Lühiajalised laenud kokku	20 105	20 105					
Kapitalirendikohustused kokku	5 834	2 457	3 377				
Laenukohustused kokku	25 939	22 562	3 377				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	52 921	52 921			3-8%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	52 921	52 921					
Kapitalirendikohustused kokku	8 229	2 395	5 834				
Laenukohustused kokku	61 150	55 316	5 834				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised		244 863
Kokku		244 863

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 300	58 300	12
Võlad töövõtjatele	3 397	3 397	14
Maksuvõlad	6 011	6 011	13
Saadud ettemaksed	3 462	3 462	
Tulevaste perioodide tulud	2 342	2 342	
Muud saadud ettemaksed	1 120	1 120	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 170	71 170	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 921	62 921	12
Võlad töövõtjatele	2 588	2 588	14
Maksuvõlad	5 420	5 420	13
Saadud ettemaksed	6 448	6 448	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 377	77 377	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatela	58 300	62 921
Kokku võlad tarnijatele	58 300	62 921

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2	
Käibemaks	1 643	1 589
Üksikisiku tulumaks	1 247	1 155
Sotsiaalmaks	2 779	2 363
Kohustuslik kogumispension	138	112
Töötuskindlustusmaksed	202	201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 011	5 420

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 306	1 935
Puhkusetasude kohustus	1 091	653
Kokku võlad töövõtjatele	3 397	2 588

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 793	4 793
Osade arv (tk)	4 793	4 793

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 699	223 606
Soome	185 399	18 570
Leedu	1 784	22 255
Läti	80 472	144 917
Rootsi	4 659	2 056
Portugal	1 464	1 720
Poola	0	255
Tšehhi	3 780	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	551 257	413 379
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits		
Kokku müügitulu	551 257	413 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja jalatsite hulgimüük (46421)	378 949	392 823
Enda kinnisvara üürileandmine (68201)	23 424	15 434
Vahendusteenus. (46161)	5 512	5 122
Toiduained	143 372	0
Kokku müügitulu	551 257	413 379

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 682	87 480
Muud	358	0
Kokku muud äritulud	5 040	87 480

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	811	1 377
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	374 436	280 032
Transpordikulud	21 695	13 951
Logistikakulud	890	1 365
Üür ja rent	939	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	398 771	296 725

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	390	390
Mitmesugused bürookulud	28 563	8 974
Lähetuskulud	1 807	665
Transpordivahendid, autod, kütus	8 260	9 725
Kommunaalkulud	21 766	10 963
Muud	375	1 870
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 161	32 587

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	32 641	31 704
Sotsiaalmaksud	11 032	10 770
Puhkusereserv	439	-574
Haigushüvitis	159	0
Kokku tööjõukulud	44 271	41 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	585	1 305
Kokku muud ärikulud	585	1 305

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1 000	0
Intressitulu laenudelt	1 000	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 000	0

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	961	4 943
Intressikulu kapitalirendilt	303	509
Muud intressikulud	697	1 186
Kokku intressikulud	1 961	6 638

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud fin kulud	-551	-2 332
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-551	-2 332

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 265	17 465
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 200	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 144	6 144

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Riksi Hulgikaubanduse OÜ (registrikood: 10073810) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO RAIDVEE	Juhatuse liige	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 749
Kokku	680 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	378949	68.74%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	143372	26.01%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23424	4.25%	Ei
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	5512	1.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Raidvee	36506100295	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	4793 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6619810
Telefon	+372 6619815
Faks	+372 6619811
E-posti aadress	riks@riksi.ee