

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rikal

registrikood: 10175338

tänavatalu nimi, Läike tee 3c
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 56647734

e-posti aadress: tarvo@bikepoint.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

Rikal OÜ põhitegevusalaks on äripinna rent.

Põhinäitajad:

2015.a. käive 173 337 eur, kasv võrreldes eelmise aastaga 8,4% (2014: 159 965 eur)

2015.a. kasum 119 279 eur, kasv võrreldes eelmise aastaga 13,9% (2015: 104 722 eur)

Personalipoliitika

2015.a. ei olnud firmas palgalist tööjõudu.

Juhatusete tasusid ei makstud.

2016.a. plaanides on jätkata samade tegevustega, plaanis on alustada kasutatud autode sissetoomist ja müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 775	11 750	
Nõuded ja ettemaksed	10 695	3 600	2
Varud	50 833	0	
Kokku käibevara	84 303	15 350	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	575 066	519 111	4
Kokku põhivara	575 066	519 111	
Kokku varad	659 369	534 461	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 632	48 000	5
Võlad ja ettemaksed	22 644	4 598	6
Kokku lühiajalised kohustused	79 276	52 598	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	163 008	184 057	5
Võlad ja ettemaksed	98 400	98 400	6
Kokku pikaajalised kohustused	261 408	282 457	
Kokku kohustused	340 684	335 055	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 594	91 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 279	104 722	
Kokku omakapital	318 685	199 406	
Kokku kohustused ja omakapital	659 369	534 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	173 337	159 965	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-28 839	-36 353	
Brutokasum (-kahjum)	144 498	123 612	
Üldhalduskulud	-19 218	-8 843	
Äri kasum (kahjum)	125 280	114 769	
Intressikulud	-6 009	-9 761	
Muud finantstulud ja -kulud	8	-286	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 279	104 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 279	104 722	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	125 280	114 769
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 716	8 624
Kokku korrigeerimised	12 716	8 624
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 095	-1 500
Varude muutus	-50 833	5 750
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 046	-97 354
Kokku rahavood äritegevusest	98 114	30 289
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 671	-2 386
Laekunud intressid	8	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 663	-2 368
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 583	60 000
Saadud laenude tagasimaksed	-48 000	-78 000
Makstud intressid	-6 009	-9 761
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-304
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 426	-28 065
Kokku rahavood	11 025	-144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 750	11 894
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 025	-144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 775	11 750

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	91 872	94 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			104 722	104 722
31.12.2014	2 556	256	196 594	199 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)			119 279	119 279
31.12.2015	2 556	256	315 873	318 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rikal 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 ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulikkus tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	10 aastat
ehitis	50 aastat

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, 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 järgnevatel 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.

Tulud

Tulu kaupade ja müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse ning eraisikust omanik ning neile lähedased pereliikmed, samuti nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 095	7 095
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 695	10 695
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 600	3 600

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 095		2 148
Erisoodustuse tulumaks		64	
Sotsiaalmaks		106	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 095	170	2 148

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	102 259	425 396			527 655
Akumuleeritud kulum		-2 306			-2 306
Jääkmaksumus	102 259	423 090			525 349
Ostud ja parendused		2 386			2 386
Amortisatsioonikulu		-8 624			-8 624
31.12.2014					
Soetusmaksumus	102 259	427 782			530 041
Akumuleeritud kulum		-10 930			-10 930
Jääkmaksumus	102 259	416 852			519 111
Ostud ja parendused		14 153	54 518	54 518	68 671
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		14 153			14 153
Muud ostud ja parendused			54 518	54 518	54 518
Amortisatsioonikulu		-8 686	-4 030	-4 030	-12 716
31.12.2015					
Soetusmaksumus	102 259	441 935	54 518	54 518	598 712
Akumuleeritud kulum		-19 616	-4 030	-4 030	-23 646
Jääkmaksumus	102 259	422 319	50 488	50 488	575 066

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	184 057	48 000	136 057		Euribor +2,5%	EUR	25.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	184 057	48 000	136 057				
Kapitalirendikohustused kokku	35 583	8 632	26 951				
Laenukohustused kokku	219 640	56 632	163 008				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	232 057	48 000	184 057		Euribor +3,5%	EUR	25.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	232 057	48 000	184 057				
Laenukohustused kokku	232 057	48 000	184 057				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	439 251	425 098
Kokku	439 251	425 098

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 474	2 474		
Maksuvõlad	170	170		
Muud võlad	115 400	20 000	95 400	
Muud viitvõlad	115 400	20 000	95 400	
Saadud ettemaksed	3 000			3 000
Muud saadud ettemaksed	3 000			3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	121 044	22 644	95 400	3 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 450	2 450		
Maksuvõlad	2 148	2 148		
Muud võlad	95 400		95 400	
Muud viitvõlad	95 400		95 400	
Saadud ettemaksed	3 000			3 000
Muud saadud ettemaksed	3 000			3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	102 998	4 598	95 400	3 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 337	159 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 337	159 965
Kokku müügitulu	173 337	159 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	170 589	135 769
Ehitusalane konsultatsioon	0	11 000
Mootorsõiduki müük	0	5 917
Muu	2 748	7 279
Kokku müügitulu	173 337	159 965

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 400	95 400

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Rikal (registrikood: 10175338) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KALLAS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 279
Kokku	315 873
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	285 873
Kokku	315 873

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 279
Kokku	315 873
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	285 873
Kokku	315 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	170589	98.41%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Kallas	38103290264		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56647734
E-posti aadress	tarvo@bikepoint.ee