

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Rikson Invest OÜ

registrikood: 11217211

tänava/talu nimi, Vabaduse 10,
maja ja korteri number:

linn: Türi 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	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Rikson Invest peamiseks tegevusalaks on üldehitustööd. Põhilise mahu 2015 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.

2016 aasta plaanid:

1. Hoida olemasolevat turupositsiooni oma maakonnas ja ka vabariigi piires.
2. Suurendada müügitulu.
3. Pakkuda töötajatele aastaringset tööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 581	9 875	2
Nõuded ja ettemaksed	67 770	54 888	3
Varud	2 500	9 269	
Kokku käibevara	74 851	74 032	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	258 807	200 079	5
Bioloogilised varad	16 460	16 460	
Kokku põhivara	275 267	216 539	
Kokku varad	350 118	290 571	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 940	49 338	
Võlad ja ettemaksed	37 893	22 605	6
Kokku lühiajalised kohustused	60 833	71 943	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 053	78 898	
Kokku pikaajalised kohustused	104 053	78 898	
Kokku kohustused	164 886	150 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 474	97 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 502	28 684	
Kokku omakapital	185 232	139 730	
Kokku kohustused ja omakapital	350 118	290 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	513 894	473 249	10
Muud äritulud	38 553	12 245	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 048	-361 563	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 624	-17 683	
Tööjõukulud	-67 495	-46 549	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 683	-26 244	
Muud ärikulud	-545	-91	
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 052	33 364	
Intressikulud	-2 550	-4 679	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 502	28 685	
Tulumaks	0	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 502	28 684	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	602 089	586 169	
Muud äritegevuse tulude laekumised	9 197	3 803	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-486 362	-482 277	
Väljamaksed töötajatele	-59 396	-45 067	
Makstud intressid	-2 093	-4 509	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1	
Muud rahavood äritegevusest	-5 928	-22 147	
Kokku rahavood äritegevusest	57 507	35 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 388	-23 112	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 667	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-2 410	-14 060	
Antud laenud	0	-370	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 798	-28 875	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	38 350	16 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 000	-20 669	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 353	1 207	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 997	-2 762	
Kokku rahavood	-5 294	4 334	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 875	5 541	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 294	4 334	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 581	9 875	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 502	45 502
31.12.2015	13 000	256	171 976	185 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rikson Invest OÜ 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank	201	5
SEB Pank	1 593	8 053
Danske Bank	0	3
Kassa	2 787	1 814
Kokku raha	4 581	9 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 895	15 895
Ostjatelt laekumata arved	15 895	15 895
Muud lühiajalised nõuded	51 875	51 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 770	67 770
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	891	891
Ostjatelt laekumata arved	891	891
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 276	3 276
Muud nõuded	50 444	50 444
Laenuõuded	50 444	50 444
Ettemaksed	277	277
Muud makstud ettemaksed	277	277
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 888	54 888

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	15 895	891
Ostjatelt laekumata arved	15 895	891
Kokku nõuded ostjate vastu	15 895	891

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	19 800			14 690	14 690		47 922	47 922	82 412
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	19 800								19 800
Muud ostud ja parendused				14 690	14 690		47 922	47 922	62 612
Amortisatsioonikulu		-7 309	-5 373	-10 860	-16 233	-142			-23 684
31.12.2015									
Soetusmaksumus	2 100	73 089	94 661	120 878	215 539	1 418	47 922	47 922	340 068
Akumuleeritud kulum	19 800	-39 942	-24 610	-36 108	-60 718	-401			-81 261
Jääkmaksumus	21 900	33 147	70 051	84 770	154 821	1 017	47 922	47 922	258 807

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 391	33 391	
Võlad töövõtjatele	2 090	2 090	
Maksuvõlad	2 412	2 412	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 893	37 893	
	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	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad Eesti tarnijatele	33 391	12 464
Kokku võlad tarnijatele	33 391	12 464

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 090	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 090	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	513 894	473 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	513 894	473 249
Kokku müügitulu	513 894	473 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	338 544	453 431
Muu liigitamata teenindus	0	960
Kaubavedu maanteedel	5 912	18 858
Muu	0	0
Kauba müük	169 438	0
Kokku müügitulu	513 894	473 249

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	265 351	259 297
Energia	28 272	24 037
Elektrienergia	1 445	1 131
Kütus	26 827	22 906
Alltöövõtutööd	30 229	22 359
Transpordikulud	459	3 282
Bürookulud	465	272
Tööriistad ja inventar	5 039	12 231
Lähetuskulud, koolituskulud	841	1 241
Muud	66 392	38 844
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	397 048	361 563

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	50 608	34 559
Sotsiaalmaksud	16 887	11 990
Kokku tööjõukulud	67 495	46 549
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	28 158	13 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Rikson Invest OÜ (registrikood: 11217211) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK TÕNISSON	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 502
Kokku	171 976

Jätta kasum 171 976 järgmiste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 502
Kokku	171 976

Jätta kasum 171 976 järgmiste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	338544	65.88%	Jah
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	169438	32.97%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5912	1.15%	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