

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RX-Grupp OÜ

registrikood: 11127442

tänavat/talu nimi, Jugapuu tee 17
maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	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 141 389 eurot.

2015.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

2016. aasta eesmärgiks on jätkata olemasolevate projektidega.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Tasu liikmeks oleku eest makstud ei ole, soodustusi tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 347	27 861	2
Nõuded ja ettemaksed	132 767	199 107	3
Varud	916	28 973	
Kokku käibevara	143 030	255 941	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 042	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	160 000	103 000	5
Materiaalne põhivara	456	22 807	6
Kokku põhivara	167 498	125 807	
Kokku varad	310 528	381 748	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 040	0	7
Võlad ja ettemaksed	31 655	126 183	8
Kokku lühiajalised kohustused	78 695	126 183	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	47 040	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	47 040	
Kokku kohustused	78 695	173 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 713	160 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 692	45 337	
Kokku omakapital	231 833	208 525	
Kokku kohustused ja omakapital	310 528	381 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	141 389	446 807	10
Muud äritulud	70 012	61 031	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-222 596	-392 614	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 678	-50 329	
Tööjõukulud	0	-1 167	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 814	-3 695	6
Muud ärikulud	-14	-231	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 701	59 802	
Intressikulud	-6 517	-2 561	
Muud finantstulud ja -kulud	2 276	359	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 942	57 600	
Tulumaks	11 250	-12 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 692	45 337	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 701	59 802	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 814	3 695	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-512	-6 665	6
Muud korrigeerimised	-57 000	-53 788	5
Kokku korrigeerimised	-53 698	-56 758	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	89 249	-43 937	
Varude muutus	28 057	-28 869	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 278	-808	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 371	-70 570	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-534	-30 618	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 583	30 223	6
Antud laenud	-30 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 000	
Laekunud intressid	2 325	367	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 626	4 972	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-45 000	0	
Makstud intressid	-6 517	-2 561	
Makstud dividendid	0	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 975	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 517	-40 536	
Kokku rahavood	-18 514	-106 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 861	133 995	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 514	-106 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 347	27 861	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 692	-21 692
Makstud dividendid			45 000	45 000
31.12.2015	2 556	256	229 021	231 833

Aruandeaastal otsustati tühistada dividendide väljamakse summas 45 000 eur.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RX-Grupp OÜ 2015. 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.

2015. 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 finantseerimis-tegevusest 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
Inventar	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 äriliste 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 31.12.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 103	874
Arvelduskontod	7 244	26 987
Kokku raha	9 347	27 861

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 042	0	7 042	
Ostjatelt laekumata arved	7 042	0	7 042	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	236	236		4
Muud nõuded	120 000	120 000		
Laenunõuded	120 000	120 000		
Ettemaksed	31	31		
Tulevaste perioodide kulud	31	31		
Muud nõuded	12 500	12 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 809	132 767	7 042	

	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		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1 329
Käibemaks	236	1 270	
Intress			1
Ettemaksukonto jääk		2 894	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	236	4 164	1 330

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	49 212	49 212
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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	57 000
31.12.2015	160 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 372	27 344

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			534	534
Muud ostud ja parendused			534	534
Amortisatsioonikulu	-3 736	-3 736	-78	-3 814
Müügid	-19 071	-19 071		-19 071
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	534	534
Akumuleeritud kulum	0	0	-78	-78
Jääkmaksumus	0	0	456	456

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	19 583	30 223
Transpordivahendid	19 583	30 223
Kokku	19 583	30 223

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti Krediidipank AS	47 040	47 040			5,39%	EUR	11.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	47 040	47 040					
Laenukohustused kokku	47 040	47 040					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti Krediidipank 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		
	31.12.2015	31.12.2014
Muud varad	160 000	103 000
Kokku	160 000	103 000

Laenulepingut Eesti Krediidipank AS-ga on aruande koostamise perioodil pikendatud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 655	6 655	
Muud võlad	20 000	20 000	
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Tulumaksukohustus välja kuulutatud dividendidelt	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 655	31 655	
	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	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 389	446 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 389	446 807
Kokku müügitulu	141 389	446 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	141 389	446 807
Kokku müügitulu	141 389	446 807

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	876
Sotsiaalmaksud	0	291
Kokku tööjõukulud	0	1 167

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	183 217	164 570
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	45 804	41 143
Kokku tingimuslikud kohustused	229 021	205 713

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	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: 29.06.2016

RX-Grupp OÜ (registrikood: 11127442) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RIKOLAS	Juhatuse liige	15.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 692
Kokku	229 021
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 021
Kokku	229 021

Otsustati katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	141389	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