

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: RX-Grupp OÜ

registrikood: 11127442

tänav a nimi, Jugapuu tee 17

maja 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

RX-Grupp OÜ peamiseks tegevusalaks ehitusteenuste ning ärinõustamise teenuse osutamine.

Põhikäibe moodustas elamute- ja mitteeluhoonete ehitus kodumaisel turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 643	9 347	2
Nõuded ja ettemaksed	151 312	132 767	3
Varud	0	916	
Kokku käibevarad	164 955	143 030	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	7 042	3
Kinnisvarainvesteeringud	160 000	160 000	5
Materiaalsed põhivarad	322	456	6
Kokku põhivarad	160 322	167 498	
Kokku varad	325 277	310 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 000	47 040	7
Võlad ja ettemaksed	28 637	31 655	8
Kokku lühiajalised kohustised	36 637	78 695	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 040	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	47 040	0	
Kokku kohustised	83 677	78 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 021	250 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 767	-21 692	
Kokku omakapital	241 600	231 833	
Kokku kohustised ja omakapital	325 277	310 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	66 022	141 389	11
Muud äritulud	-12 500	70 012	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 318	-222 596	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 826	-13 678	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-134	-3 814	
Muud ärikulud	-3	-14	
Ärikasum (kahjum)	13 241	-28 701	
Intressitulud	2 250	2 276	
Intressikulud	-5 724	-6 517	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 767	-32 942	
Tulumaks	0	11 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 767	-21 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RX-Grupp OÜ 2016. 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.

RX-Grupp OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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 laekuavad 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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 kohustised

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 suurst 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 kaasned 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 emaettevõtte omanikud);
- Osaühingu juhatuse;
- 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 31.12.2016 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	12 526	2 103
Arvelduskontod	1 117	7 244
Kokku raha	13 643	9 347

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24		4
Muud nõuded	151 250	151 250		
Laenunõuded	150 000	150 000		
Intressinõuded	1 250	1 250		
Ettemaksed	38	38		
Tulevaste perioodide kulud	38	38		
Muud nõuded	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 312	151 312		

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	24	236
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	236

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	103 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	57 000
31.12.2015	160 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2016	160 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	702	1 372

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu			-134	-134
31.12.2016				
Soetusmaksumus			534	534
Akumuleeritud kulum			-212	-212
Jääkmaksumus			322	322

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	19 583
Transpordivahendid	0	19 583
Kokku	0	19 583

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidiline isik	8 000	8 000			EUR	28.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000				
Pikaajalised laenud						
Eesti Krediidipank AS	47 040		47 040		EUR	09.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	47 040		47 040			
Laenukohustised kokku	55 040	8 000	47 040			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eesti Krediidipank AS	47 040	47 040			EUR	11.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	47 040	47 040				
Laenukohustised kokku	47 040	47 040				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	160 000	160 000
Kokku	160 000	160 000

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 709	2 709
Muud võlad	20 928	20 928
Intressivõlad	928	928
Dividendivõlad	20 000	20 000
Tulumaksukohustus välja kuulutatud dividendidelt	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	28 637	28 637
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 655	6 655
Muud võlad	20 000	20 000
Intressivõlad	0	0
Dividendivõlad	20 000	20 000
Tulumaksukohustus välja kuulutatud dividendidelt	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	31 655	31 655

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	191 030	183 217
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 758	45 804
Kokku tingimuslikud kohustised	238 788	229 021

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osaühingu miinimum kapital on 2500 ja maksimum kapital 10000 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 022	141 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 022	141 389
Kokku müügitulu	66 022	141 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	36 942	141 389
Ehitus-ja kinnisvaraalse nõustamine	29 080	0
Kokku müügitulu	66 022	141 389

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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: 30.06.2017

RX-Grupp OÜ (registrikood: 11127442) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RIKOLAS	Juhatuse liige	14.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 767
Kokku	238 788
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 788
Kokku	238 788

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	29080	44.05%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	36942	55.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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