

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Riksman

registrikood: 10941672

tänavatalu nimi, Parda tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 55675950, +372 5188835

e-posti aadress: info@mahlapress.ee

veebilehe aadress: www.mahlapress.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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Riksmann tegeleb puuvilja töötlusseadmete müügi ning hooldusega. Tootevalikus on mahlapressid, õunapurustajad ning mahutid mahla hoidmiseks. OÜ Riksmann tegeleb selles valdkonnas aastast 2008. Majandusaastat iseloomustab hooajalisus. Põhiline müük toimub suvel ja sügisel. Müük toimub läbi interneti ja posti teel.

Majandusaasta oli edukas. Müügitulu teeniti summas 748388 €. Aruandeaasta kasumiks kujunes 141177 €.

Aruandeaastal oli ettevõttes 3 töötajat. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016	
Puhaskasumimarginaal	0,19	0,19	
Maksevõime kattekordaja:	9,5	24,25	
Likviidsuse kordaja:	7,06	21,6	
ROE	24,83	47,65	
ROA	22,3	45,91	
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused			
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Riksmann OÜ järgmise aasta plaan on jätkata põhitegevusalal ning säilitada saavutatud kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 429	255 712
Nõuded ja ettemaksed	432 721	193 194
Varud	157 260	54 944
Kokku käibevarad	611 410	503 850
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	392	43 005
Materiaalsed põhivarad	21 067	21 291
Kokku põhivarad	21 459	64 296
Kokku varad	632 869	568 146
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	64 327	20 781
Kokku lühiajalised kohustised	64 327	20 781
Kokku kohustised	64 327	20 781
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 553	283 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 177	260 834
Kokku omakapital	568 542	547 365
Kokku kohustised ja omakapital	632 869	568 146

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	748 388	1 363 298
Muud äritulud	603	9 704
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-536 758	-1 020 172
Mitmesugused tegevuskulud	-50 904	-38 884
Tööjõukulud	-20 615	-23 023
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 927	-4 780
Muud ärikulud	-362	-1 299
Ärikasum (kahjum)	134 425	284 844
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 048	0
Intressitulud	26 189	6 181
Muud finantstulud ja -kulud	7 515	169
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 177	291 194
Tulumaks	-30 000	-30 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 177	260 694

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	134 425	284 844
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 927	4 780
Kokku korrigeerimised	5 927	4 780
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-239 528	-167 351
Varude muutus	-102 317	-21 575
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	43 997	-11 258
Kokku rahavood äritegevusest	-157 496	89 440
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 703	-26 071
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 045	59 257
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	45 658	0
Antud laenud	-100 000	0
Antud laenude tagasimaksed	100 000	0
Laekunud intressid	33 704	6 181
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 048	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	73 662	39 367
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-449	0
Makstud dividendid	-120 000	-122 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 000	-30 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150 449	-152 500
Kokku rahavood	-234 283	-23 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	255 712	279 236
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-234 283	-23 693
Valuutakursside muutuste mõju	0	169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 429	255 712

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	405 719	408 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			260 834	260 834
Väljakuulutatud dividendid			-122 000	-122 000
31.12.2016	2 556	256	544 553	547 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			141 177	141 177
Väljakuulutatud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2017	2 556	256	565 730	568 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riksmann raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat

Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

OÜ Riksmann aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 270	36 270
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	213	213
Muud nõuded	396 117	396 117
Ettemaksed	121	121
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 721	432 721
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 859	37 859
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 184	2 184
Muud nõuded	153 094	153 094
Ettemaksed	57	57
Tulevaste perioodide kulud	57	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 194	193 194

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	124 163	52 093
Ettemaksed varude eest	33 097	2 851
Kokku varud	157 260	54 944

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 219	641	10 860	964	11 824
Akumuleeritud kulum	-10 219	-641	-10 860	-964	-11 824
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	26 071		26 071		26 071
Amortisatsioonikulu	-4 780		-4 780		-4 780
31.12.2016					
Soetusmaksumus	36 290	641	36 931	964	37 895
Akumuleeritud kulum	-14 999	-641	-15 640	-964	-16 604
Jääkmaksumus	21 291	0	21 291	0	21 291
Ostud ja parendused	5 703		5 703		5 703
Amortisatsioonikulu	-5 927		-5 927		-5 927
31.12.2017					
Soetusmaksumus	31 773		31 773		31 773
Akumuleeritud kulum	-10 706		-10 706		-10 706
Jääkmaksumus	21 067		21 067		21 067

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 908	41 908
Võlad töövõtjatele	1 032	1 032
Maksuvõlad	20 884	20 884
Muud võlad	19	19
Saadud ettemaksed	484	484
Kokku võlad ja ettemaksed	64 327	64 327
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 714	12 714
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	4 106	4 106
Muud võlad	449	449
Saadud ettemaksed	2 512	2 512
Kokku võlad ja ettemaksed	20 781	20 781

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	452 584	435 642
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	113 146	108 911
Kokku tingimuslikud kohustised	565 730	544 553

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	15 426	17 207
Sotsiaalmaksud	5 189	5 816
Kokku tööjõukulud	20 615	23 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19	8 200

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	314 504	570 474

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing Riksman (registrikood: 10941672) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENIS LAKSBERG	Juhatuse liige	02.07.2018
JULIJA LAKSBERG	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 177
Kokku	565 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	748388	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Denis Laksberg	37911040233	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188835
Mobiiltelefon	+372 55675950
E-posti aadress	info@mahlapress.ee
Veebilehe aadress	www.mahlapress.ee