

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Rikson Invest OÜ

registrikood: 11217211

tänava/talu nimi, Vabaduse tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Võlad tarnijatele	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Rikson Invest peamiseks tegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus, metalltoodete müük koostöös Ruukki Products AS-ga nende toodete edasimüüjana Järvamaal.

Ettevõtte teeb plekipainutustöid, üldehitus - ja katusetöid ning veoteenust. Talveperioodil pakub ettevõtte lisaks lumekoristustöid. Ettevõttele kuulub Reiu Puhkekeskus, kus pakutakse majutusteenust.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 556	763	2
Nõuded ja ettemaksed	40 752	27 148	
Kokku käibevarad	42 308	27 911	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 508	0	
Materiaalsed põhivarad	704 817	557 387	
Kokku põhivarad	707 325	557 387	
Kokku varad	749 633	585 298	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	97 220	0	
Võlad ja ettemaksed	50 735	25 370	
Kokku lühiajalised kohustised	147 955	25 370	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	281 434	239 278	
Kokku pikaajalised kohustised	281 434	239 278	
Kokku kohustised	429 389	264 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 672	251 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 316	55 856	
Kokku omakapital	320 244	320 650	
Kokku kohustised ja omakapital	749 633	585 298	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	481 902	469 161	7
Muud äritulud	200	5 116	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 648	-345 886	8
Mitmesugused tegevuskulud	-40 781	-35 050	
Tööjõukulud	-43 329	-19 047	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 131	-10 477	
Muud ärikulud	-14 034	-4 209	
Ärikasum (kahjum)	45 179	59 608	
Intressikulud	-6 863	-3 752	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 316	55 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 316	55 856	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rikson Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2019. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus ehk raamatupidamise toimkonna juhendid. Aastaaruande koostamisel on kasutatud jätkuvalt varem kasutatud arvestuspõhimõtteid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

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 õiglane 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 osapoolale 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 pangakontol kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2200

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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.

Finantskohustised

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 soetusmaksumuse 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 kuulavas 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 kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel 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

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.

Kulud

Kuludena kajastatakse kõik jookva aasta jooksul tehtud kulud, mis on vajalikud tulu saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Swedbank	109	12
SEB Pank	149	22
Kassa	1 200	729
LHV Pank	98	0
Kokku raha	1 556	763

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	19 597	11 735
Ostjatelt laekumata arved	19 597	11 735
Kokku nõuded ostjate vastu	19 597	11 735

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad Eesti tarnijatele	45 598	22 018
Kokku võlad tarnijatele	45 598	22 018

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	1 025	1 025
Kokku võlad töövõtjatele	1 025	1 025

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	478 572	468 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 330	816
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	481 902	469 161
Kokku müügitulu	481 902	469 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	124 658	215 386
Kaubavedu maanteedel	83 230	79 884
Muu	70 792	788
Kauba müük	50 994	138 627
Bioloogilise vara müük	0	14 206
Majutusteenus	49 790	20 270
Kauba edasimüük	102 438	0
Kokku müügitulu	481 902	469 161

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	64 074	229 298
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	93 719	0
Energia	16 912	16 535
Elektrienergia	10 552	5 449
Kütus	6 360	11 086
Alltöövõtutööd	18 244	63 993
Transpordikulud	17 220	14 000
Tööriistad ja inventar	0	1 023
Masinate varuosad, remont, hooldus	233	9 039
Ostetud teenused	2 209	6 731
Puhkekeskuse kulud	83 891	0
Muud	5 146	5 267
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	301 648	345 886

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	32 719	15 216
Sotsiaalmaksud	10 610	3 831
Kokku tööjõukulud	43 329	19 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 200	6 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2020

Rikson Invest OÜ (registrikood: 11217211) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK TÕNISSON	Juhatuse liige	08.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 316
Kokku	306 988

Kasum jätta järgmiste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 316
Kokku	306 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	124658	25.87%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	102438	21.26%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	85600	17.76%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	50994	10.58%	Ei
Puhkemaja	55202	49790	10.33%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	33711	7.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eerik Tõnisson	38111194926	Eesti	13000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3850506
Mobiiltelefon	+372 53313581
E-posti aadress	rikson@rikson.ee
Veebilehe aadress	www.rikson.ee