

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Rikson Invest OÜ

registrikood: 11217211

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

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 Võlad töövõtjatele	7
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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 Pärnumaal, kus pakutakse majutusteenust. 2020 aastast tegeleb ettevõtte ka metsandusteenusega.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 008	1 556	2
Nõuded ja ettemaksed	28 151	40 752	
Varud	810	0	
Kokku käibevarad	29 969	42 308	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 508	2 508	
Materiaalsed põhivarad	793 340	704 817	
Kokku põhivarad	795 848	707 325	
Kokku varad	825 817	749 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 800	97 220	
Võlad ja ettemaksed	39 679	50 735	
Kokku lühiajalised kohustised	91 479	147 955	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	288 872	281 434	
Kokku pikaajalised kohustised	288 872	281 434	
Kokku kohustised	380 351	429 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 988	268 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 222	38 316	
Kokku omakapital	445 466	320 244	
Kokku kohustised ja omakapital	825 817	749 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	577 657	481 902	5
Muud äritulud	20 511	200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-293 946	-301 648	6
Mitmesugused tegevuskulud	-44 081	-40 781	
Tööjõukulud	-36 586	-43 329	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 591	-37 131	
Muud ärikulud	-194	-14 034	
Ärikasum (kahjum)	136 770	45 179	
Intressikulud	-11 616	-6 863	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	125 154	38 316	
Tulumaks	68	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 222	38 316	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rikson Invest OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 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 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. Kuldesse 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.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 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, kajas-tatakse 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Swedbank		109
SEB Pank		149
Kassa		1 200
LHV Pank		98
Kokku raha		1 556

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	2 235	1 025
Kokku võlad töövõtjatele	2 235	1 025

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	576 941	478 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	716	3 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	577 657	481 902
Kokku müügitulu	577 657	481 902
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	137 571	124 658
Veoteenus	99 580	83 230
Muu	6 579	70 792
Kauba müük	36 061	50 994
Metsandusteenuse müügitulu	132 747	0
Puhkekeskuse müügitulu	49 162	49 790
Kauba edasimüük	115 957	102 438
Kokku müügitulu	577 657	481 902

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	66 331	64 074
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	100 800	93 719
Energia	21 213	16 912
Elektrienergia	6 360	10 552
Kütus	14 853	6 360
Alltöövõtutööd	9 795	18 244
Transpordikulud	17 491	17 220
Tööriistad ja inventar	1 595	0
Masinate varuosad, remont, hooldus	23 012	233
Ostetud teenused	10 820	2 209
Puhkekeskuse kulud	40 613	83 891
Muud	2 276	5 146
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	293 946	301 648

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	27 435	32 719
Sotsiaalmaksud	9 151	10 610
Kokku tööjõukulud	36 586	43 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	19 423	6 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

Rikson Invest OÜ (registrikood: 11217211) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK TÕNISSON	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 222
Kokku	432 210

Kasum jätta järgmiste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 222
Kokku	432 210

Kasum jätta järgmiste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	137571	23.82%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	132747	22.98%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	115957	20.07%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	99580	17.24%	Ei
Puhkemaja	55202	49162	8.51%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	36061	6.24%	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