

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing RIKITOP

registrikood: 10351507

tänavatalu nimi, Viljandi mnt 9
maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48103

telefon: +372 7762988

e-posti aadress: info@rikitop.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing RIKITOP põhitegevusalaks on metalli töötlemine, freesimine, treimine, metallide termiline töötlemine, sisetreimine, se pistamine. Hammasrattad, ketirattad- valmistamine, seadmete remonttööd.

Tulud, kulud ja kasum

2021.aastal moodustas OÜ Rikitop müügitulu 152 133 eurot (2020. aastal vastavalt 144 960 eurot).

2021.a. müüdi kõik kaubad ja teenused Eesti Vabariigis.

Ettevõtte kasum aruandeaastal oli 23 124 eurot (2020. aastal vastavalt kasum 32 249 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (tuh euri)	152,1	144,9
Käibe kasv	4,9%	12,8%
Ärikasumi määr	19,5%	24,5%
Puhaskasum (tuh euri)	23,1	32,2
Puhasrentaablus	15,2%	22,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,6	5,4
ROA	26,2%	33,2%
ROE	31,4%	40,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil ja 2021. aastal investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rikitop põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasolevate klientidega koostöö jätkamine ja pakkuda teenust uutele klientidele. Teenuse osutamisel lähtutakse klientide nõuetest.

Covid-19 mõju ettevõttele

Seoses Covid-19 jätkuva levikuga, jälgib juhtkond olukorda pidevalt. OÜ's Rikitop on rakendatud käitumisjuhised viiruse leviku tõkestamiseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, siis käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu edasise võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Silver Maidla
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 478	65 463	2
Nõuded ja ettemaksed	15 478	23 725	3
Kokku käibevarad	82 956	89 188	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 476	7 857	5
Kokku põhivarad	5 476	7 857	
Kokku varad	88 432	97 045	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 761	16 498	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	14 761	16 498	
Kokku kohustised	14 761	16 498	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	9
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 238	22 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 124	32 249	
Kokku omakapital	73 671	80 547	
Kokku kohustised ja omakapital	88 432	97 045	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	152 133	144 960	10
Muud äritulud	915	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 971	-41 054	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 368	-3 911	12
Tööjõukulud	-67 991	-59 191	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 614	-2 857	5
Muud ärikulud	-3 415	-2 446	
Ärikasum (kahjum)	29 689	35 501	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 694	35 505	
Tulumaks	-6 570	-3 256	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 124	32 249	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rikito 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tulenevalt Raamatupidamise seadusele klassifitseerub OÜ Rikito väikeettevõtete kategooriasse ja on koostanud lühendatud aastaaruande, jättes esitamata rahavoogude aruande ja omakapitalimuutuste aruande. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning õiglases väärtuses kajastatavad mitte-monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 müüdü toodangu kulus. Ostja laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtudega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	25 aastat
masinad ja seadmed	3-10 aastat

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne aruandepäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 intressimäära. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta

kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest).

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes

tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 8

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- Ettevõtte omanikud

- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandepäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandepäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ja pangakontod	67 478	65 463
Kokku raha	67 478	65 463

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 407	15 407
Ostjatelt laekumata arved	15 407	15 407
Ettemaksed	71	71
Tulevaste perioodide kulud	71	71
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 478	15 478

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 611	23 611
Ostjatelt laekumata arved	23 611	23 611
Ettemaksed	114	114
Tulevaste perioodide kulud	114	114
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 725	23 725

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 499	4 596
Üksikisiku tulumaks	929	764
Sotsiaalmaks	2 623	2 672
Kohustuslik kogumispension	138	109
Töötuskindlustusmaksed	207	157
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 396	8 298

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	4 644	16 107	46 003	66 754
Akumuleeritud kulum	0	-13 346	-42 694	-56 040
Jääkmaksumus	4 644	2 761	3 309	10 714
Amortisatsioonikulu	0	-645	-2 212	-2 857
31.12.2020				
Soetusmaksumus	4 644	16 107	46 003	66 754
Akumuleeritud kulum	0	-13 991	-44 906	-58 897
Jääkmaksumus	4 644	2 116	1 097	7 857
Amortisatsioonikulu	0	-571	-1 043	-1 614
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-767	0	-767
31.12.2021				
Soetusmaksumus	4 644	12 463	43 862	60 969
Akumuleeritud kulum	0	-11 685	-43 808	-55 493
Jääkmaksumus	4 644	778	54	5 476

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Ehitised	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 086	2 086	
Võlad töövõtjatele	7 079	7 079	7
Maksuvõlad	5 396	5 396	4
Saadud ettemaksed	200	200	
Muud saadud ettemaksed	200	200	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 761	14 761	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 521	1 521	
Võlad töövõtjatele	6 679	6 679	7
Maksuvõlad	8 298	8 298	4
Kokku võlad ja ettemaksed	16 498	16 498	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	4 271	3 069
Puhkusetasude kohustis	2 808	3 610
Kokku võlad töövõtjatele	7 079	6 679

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	38 690	44 190
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 672	11 048
Kokku tingimuslikud kohustised	48 362	55 238

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	23 008	23 008
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 133	144 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 133	144 960
Kokku müügitulu	152 133	144 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Metalli lõiketöötlus	151 991	144 894
47991 Tööstuslike gaaside müük	142	66
Kokku müügitulu	152 133	144 960

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	32 021	28 950
Energia	7 867	7 149
Elektrienergia	3 432	2 342
Soojusenergia	1 166	2 231
Kütus	3 269	2 576
Transpordikulud	4 064	4 109
Muud	1 019	846
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 971	41 054

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Maarent	172	172
Veevarustusteenused	27	23
Mitmesugused bürookulud	417	517
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 902	150
Telefonikulud	391	675
Muud	1 459	2 374
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 368	3 911

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	50 190	43 156
Sotsiaalmaksud	17 801	16 035
Kokku tööjõukulud	67 991	59 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	6 570	15 000	3 256
Eesti	30 000	6 570	15 000	3 256
Kokku	30 000	6 570	15 000	3 256

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 711	7 563
Dividendid, osanik	30 000	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

osaühing RIKITOP (registrikood: 10351507) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER MAIDLA	Juhatuse liige	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 124
Kokku	48 362
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 362
Kokku	48 362

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 124
Kokku	48 362
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 362
Kokku	48 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	151991	99.91%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Maidla	35109212727	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	23008 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762988
E-posti aadress	info@rikitop.eu