

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Riksi Hulgikaubanduse OÜ

registrikood: 10073810

tänavatalu nimi, Pärni 7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10617

maakond: Harju maakond

telefon: 6619810

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Riksi Hulgikaubanduse OÜ põhitegevusalaks on suka- ja sokitoodete ning aluspesu hulgimüük.

2009. aastal püüdis Riksi Hulgikaubanduse OÜ äritegevuse mahte hoida stabiilsena ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustada. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks EU liikmesriikide turgudel.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas Riksi Hulgikaubanduse OÜ müügitulu 12 568 842 krooni. Müügitulust moodustas 99% hulgiakaubandus, 1% vahendusteenus ja 1% enda kinnisvara üürileandmine. Riksi Hulgikaubanduse OÜ müügitulust moodustas 54% müük väljapoole Eestit ja 46% müük Eestisse. Suurim EÜ sihtriik oli Läti Vabariik.

Riksi Hulgikaubanduse OÜ ärikasumiks kujunes 280 196 krooni.

Kaubakulud olid 10 142 156 krooni, kasvades 3% ja tegevuskulud olid 773 281 krooni, kahanedes 3%. Tegevuskulude kahanemise tingis eeskätt järjepidev kulude kontroll. Ettevõtte 2009. aasta puhaskasum moodustas 7 251 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 634 188 krooni, uue lao- ja büroohoone soetamiseks.

Personal

Riksi Hulgikaubanduse OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 537 953 krooni. Juhatuse liikme töötasu oli 96 000 krooni.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2009	2008	Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:
Müügitulu kasv	-28,7%	7,9%	Müügitulu kasv = $(2009.\text{aasta müügitulu} - 2008.\text{aasta müügitulu}) / 2008.\text{aasta müügitulu} * 100$
Puhaskasumi kasv	-96%	-83%	Puhaskasumi kasv = $(2009.\text{aasta puhaskasum} - 2008.\text{aasta puhaskasum}) / 2008.\text{aasta puhaskasum} * 100$
Puhasrentaablus	0,05%	1,22%	Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,34	2,11	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
ROE	0,07%	2,23%	ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Riksi Hulgikaubanduse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kaupade sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt hoitakse olemasolevat ja suurendatakse 2010. aastal müüki ja turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Riksi Hulgikaubanduse OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Riksi Hulgikaubanduse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	157 193	308 634	2
Nõuded ja ettemaksed	1 721 208	1 788 363	3
Varud	6 045 213	8 155 678	6
Kokku käibevara	7 923 614	10 252 675	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	60 000	3
Materiaalne põhivara	6 231 731	6 485 247	7
Kokku põhivara	6 231 731	6 545 247	
Kokku varad	14 155 345	16 797 922	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 165 577	2 176 897	9
Võlad ja ettemaksed	1 936 280	2 715 128	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 101 857	4 892 025	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 428 644	2 088 304	
Kokku pikaajalised kohustused	1 428 644	2 088 304	
Kokku kohustused	4 530 501	6 980 329	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	75 000	75 000	
Kohustuslik reservkapital	75 000	75 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 467 593	9 459 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 251	208 116	
Kokku omakapital	9 624 844	9 817 593	13
Kokku kohustused ja omakapital	14 155 345	16 797 922	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	12 568 842	17 636 604	14
Muud äritulud	151 769	26 223	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 142 156	-13 819 937	16
Mitmesugused tegevuskulud	-773 281	-1 791 666	17
Tööjõukulud	-886 814	-723 098	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-617 704	-625 130	7
Muud ärikulud	-20 460	-15 836	19
Ärikasum (-kahjum)	280 196	687 160	
Finantstulud ja -kulud	-219 781	-425 879	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 415	261 281	
Tulumaks	-53 164	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 251	208 116	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	280 196	687 160	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	617 704	625 130	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-26 210	7
Kokku korrigeerimised	617 704	598 920	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 155	223 160	3
Varude muutus	2 110 465	-2 022 804	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-754 004	497 563	11
Makstud intressid	-244 625	-396 092	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 164	-53 165	
Kokku rahavood äritegevusest	1 983 727	-465 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-364 188	-31 814	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	57 627	7
Antud laenude tagasimaksed	100 000	450 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-264 188	475 813	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 145 225	4 278 253	9
Saadud laenude tagasimaksed	-2 307 521	-4 069 810	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	8	411 087	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-124 009	-120 904	8
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-384 683	-157 349	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 870 980	141 277	9
Kokku rahavood	-151 441	151 832	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	308 634	156 802	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-151 441	151 832	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	157 193	308 634	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	75 000	75 000	9 659 477	9 809 477
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			208 116	208 116
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2008	75 000	75 000	9 667 593	9 817 593
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			7 251	7 251
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2009	75 000	75 000	9 474 844	9 624 844

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Riksi Hulgikaubanduse OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Samuti on OÜ Riksi Hulgikaubanduse bilansis lühiajalise eraldisena kajastatud puhkusekohustuste reserv. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem 1.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	123 432	308 612
Arvelduskontod	33 761	22
Kokku raha	157 193	308 634

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 554 418	1 521 570	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	56 733	12
Muud nõuded	160 000	260 000	5
Ettemaksed	1 155	2 771	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5 635	7 269	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 721 208	1 848 343	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 574 720	1 521 570	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 302		
Kokku nõuded ostjate vastu	1 554 418	1 521 570	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-20 302	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-20 302	0	

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	160 000	160 000		
Kokku muud nõuded	160 000	160 000		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	260 000	200 000	60 000	
Kokku muud nõuded	260 000	200 000	60 000	

Alusvaluuta EEK. Intressimäärad 5%.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	5 981 625	8 143 037
Ettemaksed varude eest	63 588	12 641
Kokku varud	6 045 213	8 155 678

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid				
31.12.2007							
Soetusmaksumus	243 900	6 560 418	800 830	800 830	681 331		8 286 479
Akumuleeritud kulum	0	-676 893	-274 189	-274 189	-362 999		-1 314 081
Jääkmaksumus	243 900	5 883 525	526 641	526 641	318 332		6 972 398
Ostud ja parendused			161 769	161 769	7 627		169 396
Muud ostud ja parendused			161 769	161 769	7 627		169 396
Amortisatsioonikulu		-328 021	-163 520	-163 520	-133 589		-625 130
Müügid			-31 417	-31 417	0		-31 417
31.12.2008							
Soetusmaksumus	243 900	6 560 418	817 599	817 599	599 104		8 221 021
Akumuleeritud kulum		-1 004 914	-324 126	-324 126	-406 734		-1 735 774
Jääkmaksumus	243 900	5 555 504	493 473	493 473	192 370		6 485 247
Ostud ja parendused					14 300	349 888	364 188
Amortisatsioonikulu	0	-328 021	-171 608	-171 608	-118 075		-617 704
31.12.2009							
Soetusmaksumus	243 900	6 560 418	817 599	817 599	556 308	349 888	8 528 113
Akumuleeritud kulum	0	-1 332 935	-495 734	-495 734	-467 713		-2 296 382
Jääkmaksumus	243 900	5 227 483	321 865	321 865	88 595	349 888	6 231 731

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed		57 627
Transpordivahendid		57 627
Kokku		57 627

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	266 883	142 721	124 162	
Kapitalirendikohustused kokku	266 883	142 721	124 162	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	390 892	129 925	260 967	
Kapitalirendikohustused kokku	390 892	129 925	260 967	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	291 746	291 746
31.12.2008	440 727	440 727

Alusvaluuta EEK/EUR. Intressimäärad 5,3-6,67%.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised pangalaenud AS Swedbank	1 827 338	398 694	1 428 644		
Pikaajalised laenud kokku	1 827 338	398 694	1 428 644		
Kapitalirendikohustused kokku	266 883	142 721	124 162		8
Muud laenukohustused					
Arvelduskrediit	500 000	500 000			
Muud laenukohustused kokku	500 000	500 000			
Laenukohustused kokku	2 594 221	1 041 415	1 552 806		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud kokku	763 603	763 603			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised pangalaenud AS Swedbank	2 226 031	398 694	1 827 337		
Pikaajalised laenud kokku	2 226 031	398 694	1 827 337		
Kapitalirendikohustused kokku	390 892	129 925	260 967		8
Muud laenukohustused					
Arvelduskrediit	499 992	499 992			
Faktooringukohustus	384 683	384 683			
Muud laenukohustused kokku	884 675	884 675			
Laenukohustused kokku	4 265 201	2 176 897	2 088 304		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Ehitised	Muud varad	Kokku
31.12.2009	5 799 404	1 500 000	7 299 404
31.12.2008	5 799 404	1 500 000	7 299 404

Intressi-määr Alusvaluuta Tähtaeg

Pikaajalised pangalaenud 6,16-7,16% EUR 2014.a.

Arvelduskrediit 8% EUR 2009.a.

Kapitalirendikohustused 5,3-6,67% EEK/EUR 2010-2012.a.

Laenude tagatised ja panditud varad

Riksi Hulgikaubanduse OÜ saanud laenu 31. detsembri 2010 seisuga tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Hüpoteek kinnistule bilansilise väärtusega 5 799 404 krooni.
2. Kommertspant ettevõtte vallasvarale 1,5 miljonit krooni.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2009.

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2009	2008
Kasutusrenditulu	403 373	94 839
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	276 000	0
1-5 aasta jooksul	276 000	0
Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	221 052	222 692
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	76 528	73 759
1-5 aasta jooksul	59 322	135 850

Kasutusrendikulu koosneb sõiduki ja laorendist.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 646 478	2 308 484	
Võlad töövõtjatele	47 307	41 594	
Maksuvõlad	173 251	0	12
Saadud ettemaksed	29 184	289 053	
Puhkusetasude reserv	35 117	46 210	
Intressivõlad	4 943	29 787	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 936 280	2 715 128	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 030		532
Käibemaks	61 640	73 613	
Üksikisiku tulumaks	33 211		16 299
Sotsiaalmaks	66 639		35 163
Kohustuslik kogumispension	144		1 034
Töötuskindlustusmaksed	8 483		936
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	104		21
Ettemaksukonto jääk		37 125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	173 251	110 738	53 985

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	75 000	75 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
75 000		

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 9 474 844 (2008: 9 667 593) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 485 127 (2008: 7 637 398) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 989 717 (2008: 2 030 195) krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 809 590	6 849 020
Soome	1 392 838	1 731 349
Leedu	883 595	1 108 368
Läti	4 197 659	4 660 134
Saksamaa	128 302	259 559
Poola	0	946 738
Rootsi	0	189 544
Portugal	0	220 069
Belgia	156 858	0
Luksemburg	0	1 671 823
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	12 568 842	17 636 604
Kokku müügitulu	12 568 842	17 636 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Rõivaste ja jalatsite hulgimüük (46421)	12 157 171	17 451 797
Enda kinnisvara üürileandmine (68201)	403 373	94 839
Transporditeenus (49411)	8 298	0
Tekstiili, rõivasti, jalatsite ja nahktoodete vahendam. (46161)		89 968
Kokku müügitulu	12 568 842	17 636 604

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	26 210
Kasum valuutakursi muutustest	20 275	0
Muud	131 494	13
Kokku muud äritulud	151 769	26 223

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 174 560	12 596 230
Transpordikulud	607 690	772 539
Logistikakulud	306 912	296 829
Praak	52 994	154 339
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 142 156	13 819 937

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	340 604	1 336 978
Transpordivahendid, autod, kütus	220 258	284 655
Kommunaalkulud	135 112	133 174
Ebatõenäoline laekumine	20 302	0
Muud	57 005	36 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	773 281	1 791 666

Lisa 18 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	660 082	542 458
Sotsiaalmaksud	224 591	180 640
Haigushüvitis	2 141	0
Kokku tööjõukulud	886 814	723 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 19 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	0	12 538
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 460	3 298
Kokku muud ärikulud	20 460	15 836

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-219 781	-425 879
Intressikulu laenudelt	-124 705	-292 681
Intressikulu kapitalirendilt	-33 769	-40 014
Muud intressikulud	-61 307	-93 184
Kokku finantstulud ja -kulud	-219 781	-425 879

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	96 000	96 000

Peale töötasu ei ole kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Riksi Hulgikaubanduse OÜ (registrikood: 10073810) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO RAIDVEE	Juhatuse liige	03.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Riksi Hulgikaubanduse OÜ osanikule

Olen auditeerinud Riksi Hulgikaubanduse OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Riksi Hulgikaubanduse OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Stella Zdobnõh,
vandeaudiitor nr 85,

Stella Audiitorbüroo OÜ,
tegevusluba nr 167,
Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

08.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Riksi Hulgikaubanduse OÜ (registrikood: 10073810) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	08.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 467 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 251
Kokku	9 474 844

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	12157171	96.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	403373	3.21%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	8298	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Raidvee	36506100295	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	75000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6564175
Telefon	+372 6619815
Faks	+372 6619811
Faks	+372 6566774
E-posti aadress	riks@riksi.ee