

336378

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-06-2009

KRISTEL LEN

OÜ RIKAL

2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress	Magdaleena 3-6 11312 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10175338
Telefon:	3726502522
Faks:	3726502522
E-mail:	tarvo@rikal.ee
Koduleht:	www.rikal.ee
Aruandeaasta algus:	01.01.2008
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2008



Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksud.....	10
Lisa 4 Müügitulu.....	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 6 Omakapital.....	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
JUHATAJA ALLKIRI 2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13
MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-LE	14
OSANIKE NIMEKIRI	15

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

OÜ Rikali põhitegevusaladeks on:
 Audiitorkontroll ja raamatupidamisteenuste osutamine
 Kaubandus ja vahendustegevus
 Mitmesugused teenustööd

Äritegevuse ülevaade

2008.aastal oli OÜ Rikal käive 164 tuhat krooni, mis oli 60% väiksem kui 2007. aastal.
 Kahjumiks kujunes 21 tuhat krooni (2007.a. kasum 100 tuhat krooni.)

2009.a. on plaanis tegevust laiendada.

Töötajad

2008.a. oli firmas üks osalise tööajaga töötaja.
 Tööjõukulu kokku oli 64 tuhat krooni



Helle Kallas
 Juhataja



Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ RIKAL 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistevaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Rikal finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Rikal tegevus on jätkuv.



Helle Kallas

Juhataja

db. et2009.a.



Juhataja

BILANSS

31.12.2008 31.12.2007 Lisad

VARAD

Käibevara

Raha	81 846	64 951	2
Nõuded ostjate vastu	77 547	86 389	
Maksude ettemaks	930	18 279	2
Varud	200 745	200 745	

Käibevara kokku	361 067	370 364	
------------------------	----------------	----------------	--

Põhivara

Materiaalne põhivara	73 493	88 694	3
----------------------	--------	--------	---

Põhivara kokku	73 493	88 694	
-----------------------	---------------	---------------	--

VARAD KOKKU	434 561	459 058	
--------------------	----------------	----------------	--

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	254 000	254 000	
Hankijatele tasumata arved	295	295	
Maksuvõlad	718	4 338	
Dividendivõlad	100 000	0	

Lühiajalised kohustused kokku	355 013	258 633	
--------------------------------------	----------------	----------------	--

KOHUSTUSED KOKKU	355 013	258 633	
-------------------------	----------------	----------------	--

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	56 424	56 328	
Aruandeaasta kasum	-20 876	100 097	

OMAKAPITAL KOKKU	79 548	200 425	
-------------------------	---------------	----------------	--

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	434 561	459 058	
---------------------------------------	----------------	----------------	--

KASUMIARUANNE

Skeem 2

	2008.a.	2007.a.	Lisad
Müügitulu	164 176	413 754	4
Müüdud teenuste kulu	-68 995	-268 869	
Brutokasum	95 181	144 885	
Üldhalduskulud	-116 149	-44 637	
Muud äritulud	0	82	
Muud ärikulud	0	-89	
Ärikasum	-20 968	100 241	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	108,67		
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-17	-144	
Aruandeaasta puhaskasum	-20 876	100 097	

Juhataja 

RAHAVOO ARUANNE

	2008.a.	2007.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-20,876	100,097
Põhivara amortisatsioon	15,201	14,080
Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	8,842	-81,480
Maksude ettemaksed	17,349	-18,279
Varud	0	-172,534
Laenukohustused	0	244,000
Hankijatele tasumata arved	0	-2,836
Maksuvõlad	-3,620	3,321
Viitvõlad	100,000	-30,000
Kõik rahavood äritegevusest	116,896	56,369
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara ost	0	-10,762
Dividendide väljakuulutamise	-100,000	
Kõik rahavood investeerimistegevusest	-100,000	-10,762
Rahavood kokku	16,896	45,607
Ettevõtte rahajäägi muutus		
Raha ja pangakontode jääk perioodi alguses	64,951	19,344
Raha ja pangakontode jääk perioodi lõpus	81,846	64,951
	16,895	45,607

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2006.	40,000	4,000	56,327	100,327
2007.a. kasum			100,097	100,097
31.12.2007.	40,000	4,000	156,424	200,424
Dividendide väljakuulutamine			-100000	
2008.a. kasum			-20,876	-20,876
31.12.2008.	40,000	4,000	35,548	79,548



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1****Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Rikal 2008.a. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldus-kontode jääke.

2. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

3. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

4. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasuliku tööeaga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised	5-10%
Muu inventar ja sisseseade	20-40%

5. Kapitali- ja kasutusrendid

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

6. Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

7. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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.

8. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab üle 10% ettevõtte osakapitalist.

9. Rahavoogude aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahavooguse aruandes kajastatakse kassasolevat raha ja arvelduskontode jääke.

Lisa 2**Raha**

	2008.a.	2007.a.
Sularaha kassas	13 033	260
Pangakontod	68 812	64 691
Raha kokku	81 846	64 951

Lisa 3**Maksud**

	2008.a.	2007.a.
Käibemaksu ettemaks	930	18 279
Sotsiaalmaksu võlg	660	2750
Füüsilise isiku tulumaksu võlg		1346
Töötuskindlustuse võlg	18	75
Kogumispensioni võlg	40	167

Lisa 4**Müügitulu**

Oü Rikal neto realiseerimiskäive riikide lõikes

	2008.a.	2007.a.
Teenused Eestis	164 176	413 754

Oü Rikal neto realiseerimiskäive tegevusalade lõikes

	EMTAK	2008.a.	2007.a.
Auto rent	77111	49 200	49 200
Raamatupidamisteenused	69202	114 976	364 554

Lisa 5

Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu inventar	Masinad, seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006.				
Soetusmaksumus	86 921	40 821	0	127 742
Akumuleeritud kulum	-25 460	-10 270	0	-35 730
Jääkmaksumus	61 461	30 551	0	92 012
2007.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul		10 762		10 762
Amortisatsioonikulu	-4 346	-9 734		-14 080
Saldo seisuga 31.12.2007.				
Soetusmaksumus	86 921	51 583	0	138 504
Akumuleeritud kulum	-29 806	-20 004	0	-49 810
Jääkmaksumus	57 115	31 579	0	88 694
2008.a. toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	-4 346	-10 855		-15 201
Saldo seisuga 31.12.2008.				
Soetusmaksumus	86 921	51 583	0	138 504
Akumuleeritud kulum	-34 152	-30 859	0	-65 011
Jääkmaksumus	52 769	20 724	0	73 493

Lisa 6

Omakapital

Seisuga 31.12.2008 jaguneb ettevõtte osakapital 4 000 osakut nimiväärtusega 10 krooni.



MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	56 424
2008.a. aruandeaasta kahjum	-20 876
Suunata eelmiste aastate jaotamata kasumisse	-20 876
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	35 548



Helle Kallas

Juhataja

Juhataja



JUHATAJA ALLKIRI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Rikal OÜ 2008.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 28.mai 2009.a. Tallinnas



Helle Kallas
Juhataja

Juhataja



MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-le

	EMTAK	2008.a.
Auto rent	77111	49 200
Raamatupidamisteenused	69202	114 976

Juhataja 

OSANIKE NIMEKIRI

NIMI	ISIKUKOOD	RESIDENTSUS	AADDRESS	OSASUURUS NIMIVÄÄRTUSES
1. TARVO KALLAS	38103290264	Eesti	Magdaleena 3-6 Tallinn, 11312	40 000

Juhataja