

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing RIVERMARK

registrikood: 11248815

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Rüütli tn 40
postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5178163

e-posti aadress: andresorg73@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Rivermark põhitegevuseks oli 2023 aastal kvaliteetse meelelahutuse pakkumine vanusegrupile 25+ a öölokaalis Kassa.

Meie poolt pakutavad põhilised teenused 2023 olid erinevate ansamblite/artistide kontsertide korraldamine, DJ-de esinemiste korraldamine, ruumide rent ürituste korraldamiseks ja jookide serveerimine.

Kuna asume Pärnus, siis meie tegevust mõjutab kindasti hooajalisus, sellest ka suvekuudel käibe tõus.

Pikas perspektiivis meelelahutusvaldkonnas tulevikuproгноosi teha ei julge, sest see on suuresti prognoosimatu tegevusvaldkond, mis sõltub üldjuhul majanduse hetkeolukorrast, mis on korrelatsioonis klientide ostujõuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	132 259	121 524
Nõuded ja ettemaksed	11 804	11 300
Varud	3 674	3 848
Kokku käibevarad	147 737	136 672
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 000	16 000
Materiaalsed põhivarad	47 404	40 873
Kokku põhivarad	63 404	56 873
Kokku varad	211 141	193 545
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	41 869	19 900
Kokku lühiajalised kohustised	41 869	19 900
Kokku kohustised	41 869	19 900
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 320	73 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 127	97 513
Kokku omakapital	169 272	173 645
Kokku kohustised ja omakapital	211 141	193 545

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	515 836	378 063
Muud äritulud	1 848	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 961	-122 636
Mitmesugused tegevuskulud	-81 266	-63 487
Tööjõukulud	-136 357	-78 131
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 658	-11 149
Muud ärikulud	-4 701	-132
Ärikasum (kahjum)	97 741	102 528
Muud finantstulud ja -kulud	1 233	-15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 974	102 513
Tulumaks	-18 847	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 127	97 513

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rivermark 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes 1 eurose täpsusega.

OÜ Rivermark kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

35 % Filjandi OÜ osalust kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

varud- kaup müügiks, inventeeritakse majandusaasta viimase päeva seisuga ja võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

transpordivahendid	5
--------------------	---

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaraagrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Finantskohustised

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. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Tulud

Nii kaupade müügitulu kui ka teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse kohe, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdarettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärioludele otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023
Palgakulu	102 777
Sotsiaalmaksud	33 579
Kokku tööjõukulud	136 356
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	12

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

2023.a. juhatusele ei makstud tasusid ega tehtud ka muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

osaühing RIVERMARK (registrikood: 11248815) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ORG	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 127
Kokku	166 447

Ettepanek on jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 127
Kokku	166 447

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	512746	99.40%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	3090	0.60%	Ei