

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing RIVERMARK

registrikood: 11248815

tänava/talu nimi, Rüütli tn 40

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Rivermark põhitegevuseks oli 2021 aastal kvaliteetse meelelahutuse pakkumine vanusegrupile 25+ a öölokaalis Kassa.

Meie poolt pakutavad põhilised teenused 2021 olid erinevate ansamblite/artistide kontsertide korraldamine, DJ-de esinemiste korraldamine, ruumide rent ürituste korraldamiseks ja jookide serveerimine.

2021 mõjutas suuresti tegevust COVID-19 pandeemia.

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.

2017.aasta märtsist on firmal 1 osanik, kes on ühtlasi ka firma tegevjuht - juhataja. Tema töötasuks oli 2019.a. 12 000 eurot (2018.a. 11 200 eurot)

2019.a. palgakulu oli 66 032 eurot, 2018.a. 53 159 eurot, 2019.a.lõpus oli töölepinguga töötajaid 9, 2018.a. 9

2019.a. oli OÜ Rivermark müügitulu 408 421 eurot ja kasum 50 161 eurot.

2018.a. müügitulu oli 328 064 eurot, kasum 24 691 eurot

2020. a oli Rivermark müügitulu 114 576 eurot ja kasum 13 965 eurot.

2021.a oli Rivermark müügitulu 148 262 eurot ja kasum 19 568 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	60 947	83 793
Nõuded ja ettemaksed	769	357
Varud	3 442	2 734
Kokku käibevarad	65 158	86 884
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	16 000	16 000
Materiaalsed põhivarad	39 531	5 867
Kokku põhivarad	55 531	21 867
Kokku varad	120 689	108 751
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	24 557	32 187
Kokku lühiajalised kohustised	24 557	32 187
Kokku kohustised	24 557	32 187
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 739	59 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 568	13 965
Kokku omakapital	96 132	76 564
Kokku kohustised ja omakapital	120 689	108 751

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	148 262	114 576
Muud äritulud	10 695	31
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 014	-46 564
Mitmesugused tegevuskulud	-41 402	-23 128
Tööjõukulud	-32 357	-29 441
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 478	-1 283
Muud ärikulud	-147	-226
Ärikasum (kahjum)	19 559	13 965
Muud finantstulud ja -kulud	9	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 568	13 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 568	13 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rivermark 2021.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 pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud soetusmaksumuses.

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. 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 akumulieeritud 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 põhivaragrupi 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 äriolukorrale. 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 tütar-ettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 180		5 180
Käibemaks	769		357	
Üksikisiku tulumaks		544		146
Erisoodustuse tulumaks		98		
Sotsiaalmaks		1 037		558
Kohustuslik kogumispension		20		32
Töötuskindlustusmaksed		41		41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	769	6 920	357	5 957

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	24 089	20 788
Sotsiaalmaksud	8 288	8 653
Kokku tööjõukulud	32 377	29 441
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 500	20 500
Kokku võlad ja ettemaksed	15 500	20 500

2021.a. juhatusele ei makstud tasusid ega tehtud ka muid soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

osaühing RIVERMARK (registrikood: 11248815) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ORG	Juhatuse liige	01.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 568
Kokku	93 307

Ettepanek on jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 568
Kokku	93 307

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	147012	99.16%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1250	0.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ANDRES ORG	37305244242	Eesti	2568 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5178163
E-posti aadress	andresorg73@gmail.com