

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing RIKAS-VO

registrikood: 11292230

tänava/talu nimi, Vabaduse 25

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 29023

telefon: +372 5577351, +372 3577307

e-posti aadress: lemmikvk@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13

Tegevusaruanne

OÜ RIKAS-VO põhitegevus 2013.a. on toitlustamine. Tegevuskoht on kohvik «LEMMIK». Kohvikus on ka alkohoolide jäemüük. Puhkepäevadel õhtuti on elav muusika. 2013.aastal ettevõtte osales ka linnaüritustel toitluskohana. 2013. aastal ehitati suurt parkla kohviku ette ja ostati põhivara. Selleks võeti laenu summas 22 tuhat euro kaheksaks aastaks.

OÜ RIKAS-VO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 inimest, s.h. võeti suvehooajal tähtajalisi töötajaid. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 36 tuhat euro. Juhatuse liikmetele tasu ei maksnud.

2014. aastal planeeritakse tegevuse jätkamist ja käive suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 103	10 749	2
Nõuded ja ettemaksed	2 106	940	3,5
Varud	6 634	7 577	4
Kokku käibevara	15 843	19 266	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 878	0	6
Kokku põhivara	16 878	0	
Kokku varad	32 721	19 266	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 064	1 333	7
Võlad ja ettemaksed	6 273	7 494	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	9 337	8 827	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 971	3 448	7
Kokku pikaajalised kohustused	21 971	3 448	
Kokku kohustused	31 308	12 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 179	2 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 578	1 986	
Kokku omakapital	1 413	6 991	
Kokku kohustused ja omakapital	32 721	19 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	94 681	68 713	10
Muud äritulud	392	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 472	-45 860	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 528	0	13
Tööjõukulud	-35 981	-20 323	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-228	0	
Muud ärikulud	-5 293	0	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 429	2 530	
Intressikulud	-1 149	-544	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 578	1 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 578	1 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 429	2 530
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	228	0
Kokku korrigeerimised	228	0
Varude muutus	-43	4 273
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 221	4 809
Makstud intressid	-1 149	-544
Kokku rahavood äritegevusest	-6 614	11 068
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 106	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 106	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 926	-1 572
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 074	-1 572
Kokku rahavood	-3 646	9 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 749	1 253
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 646	9 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 103	10 749

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	2 193	5 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 986	1 986
31.12.2012	2 556	256	4 179	6 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 578	-5 578
31.12.2013	2 556	256	-1 399	1 413

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIKAS-VO 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvetuse ja aruandluse põhimõtetele. OÜ RIKAS-VO kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakuursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna ja –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse väheväärtusliku inventarina need varaobjektid, mille soetusmaksumus kuni 1000euroni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000,00 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Ehitised ja rajatised	20 aastat
Tootmiseseadmed	10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 aastat

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Müügitulu moodustavad ettevõtte põhitegevusest saadud tekkepõhised tulud. Põhitegevuseks loetakse tootlustamine.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	4 529	9 793
Swedbank	2 574	956
Kokku raha	7 103	10 749

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	300	940
Ostjad	300	940
Kokku nõuded ostjate vastu	300	940

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	5 741	5 772
Müügiks ostetud kaubad	893	1 805
Kokku varud	6 634	7 577

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		384		191
Üksikisiku tulumaks		204		48
Sotsiaalmaks		485		593
Kohustuslik kogumispension		61		14
Töötuskindlustusmaksed		24		47
Ettemaksukonto jääk	2 964		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 964	1 158	3	893

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus					0
Jääkmaksumus					0
Ostud ja parendused	13 667	13 667	3 439	3 439	17 106
Amortisatsioonikulu	-228	-228			-228
31.12.2013					
Soetusmaksumus	13 667	13 667	3 439	3 439	17 106
Akumuleeritud kulum	-228	-228			-228
Jääkmaksumus	13 439	13 439	3 439	3 439	16 878

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	3 064	3 064			euro	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	3 064	3 064				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	21 971		14 415	7 556	euro	13.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	21 971		14 415	7 556		
Laenukohustused kokku	25 035	3 064	14 415	7 556		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	1 333	1 333				
Lühiajalised laenud kokku	1 333	1 333				
Pikaajalised võlakirjad						
Swedbank	3 448		3 448			
Pikaajalised võlakirjad kokku	3 448		3 448			
Laenukohustused kokku	4 781	1 333	3 448			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Hankijad	3 518	4 273
Kokku võlad tarnijatele	3 518	4 273

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 901	1 514
Puhkusetasude kohustus	853	816
Kokku võlad töövõtjatele	2 754	2 330

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 681	68 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 681	68 713
Kokku müügitulu	94 681	68 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	94 681	68 713
Kokku müügitulu	94 681	68 713

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013
Trahid, viivised ja hüvitised	79
Töötukassa toetus	313
Kokku muud äritulud	392

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	13 326	6 552
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 946	37 266
Energia	0	2 042
Elektrienergia	0	2 042
Alltöövõtutööd	7 200	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 472	45 860

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013
Üür ja rent	534
Energia	2 759
Elektrienergia	2 677
Kütus	82
Mitmesugused bürookulud	270
Riiklikud ja kohalikud maksud	786
Muud	12 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 528

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	27 211	13 873
Sotsiaalmaksud	8 770	6 450
Kokku tööjõukulud	35 981	20 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	22
Muud	5 271
Kokku muud ärikulud	5 293

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	1 149	544
Kokku intressikulud	1 149	544

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2014

Osaühing RIKAS-VO (registrikood: 11292230) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA KOZLOVSKAYA	Juhatuse liige	09.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 578
Kokku	-1 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	94681	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VALENTINA KOZLOVSKAYA	47703052257		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3577307
Mobiiltelefon	+372 5577351
E-posti aadress	lemmikvk@mail.ru