

riikliku Maakohtus
Registreeritud
KESSE TÄHVIK

7.10.2008

OÜ RIKAL

2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress	Magdaleena 3-6, 11312 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10175338
Telefon:	3 726 502 522
Faks:	3 726 502 522
E-mail:	tarvo@rikal.ee
Koduleht:	www.rikal.ee
Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007

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 2 Maksud.....	10
Lisa 3 Müügitulu.....	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5 Omakapital.....	11
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
JUHATAJA ALLKIRI 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13

TEGEVUSARUANNE**Üldinfo**

OÜ Rikali põhitegevusaladeks on:

Audiitorkontroll ja raamatupidamisteenuste osutamine

Kaubandus ja vahendustegevus

Mitmesugused teenustööd

Arvutitarkvara projekteerimine ja programmeerimine

Äritegevuse ülevaade

2007.aastal oli OÜ Rikal käive 414 tuhat krooni, mis oli kaks korda suuremkui 2006. aastal.

Kasum oli 100 tuhat krooni (2006.a. - 50 tuhat krooni.)

Ka 2008.a. on plaanis tegevust laiendada.

Töötajad

2007.a. firmas põhikohaga töötajaid kuni detsembri kuuni ei olnud ning töötasu ei makstud.

Firmas on üks töötaja alates detsembrist 2007. Põhiliselt kasutati alltöövõtu teenust.



Helle Kallas
Juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

OÜ Rikal juhataja deklareerib oma vastutust 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, 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

27.02
.....2008.a.

Juhataja 

BILANSS

	31.12.2007	31.12.2006	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha	64 951	19 344	2
Nõuded ostjate vastu	86 389	4 909	
Maksude ettemaks	18 279		2
Varud	200 745	28 211	
Käibevara kokku	370 364	52 464	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 694	92 011	3
Põhivara kokku	88 694	92 011	
VARAD KOKKU	459 058	144 475	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused	254 000	10 000	
Hankijatele tasumata arved	295	3 131	
Maksuvõlad	4 338	1 017	
Dividendivõlad		30 000	
Lühiajalised kohustused kokku	258 633	44 148	
KOHUSTUSED KOKKU	258 633	44 148	

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	56 328	6 579	
Aruandeaasta kasum	100 097	49 748	
OMAKAPITAL KOKKU	200 425	100 327	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	459 058	144 475	

KASUMIARUANNE

Skeem 2

	2007.a.	2006.a.	Lisad
Müügitulu	413 754	189 869	4
Müüdud teenuste kulu	-268 869	-128 234	
Brutokasum	144 885	61 635	
Üldhalduskulud	-44 637	-8 830	
Muud äritulud	82	50	
Muud ärikulud	-89	-3 107	
Ärikasum	100 241	49 748	
Finantstulud ja -kulud			
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-144		
Aruandeaasta puhaskasum	100 097	49 748	

RAHAVOO ARUANNE

	2007.a.	2006.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	100 097	49 748
Põhivara amortisatsioon	14 080	10 563
Kahjum põhivara müügist		3 107
Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	-81 480	-2 641
Maksude ettemaksed	-18 279	5 405
Varud	-172 534	-28 211
Laenukohustused	244 000	10 000
Hankijatele tasumata arved	-2 836	2 605
Maksuvõlad	3 321	1 017
Viitvõlad	-30 000	30 000
Kõik rahavood äritegevusest	56 369	81 593
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara ost	-10 762	-38 422
Põhivara müük		29 661
Kõik rahavood investeerimistegevusest	-10 762	-8 761
Rahavood finantseerimistegevusest		
Dividendi väljamaks		-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-100 000
Rahavood kokku	45 607	-27 168
Ettevõtte rahajäägi muutus		
Raha ja pangakontode jääk perioodi alguses	19 344	46 512
Raha ja pangakontode jääk perioodi lõpus	64 951	19 344
	45 607	-27 168

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2005.	40 000	4 000	106 579	150 579
Dividend			-100 000	-100 000
2006.a. kasum			49 748	49 748
31.12.2006.	40 000	4 000	56 327	100 327
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

Juhataja 

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

OÜ Rikal 2007.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 kasulikku tööiga 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.

Juhataja 

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**

	2007.a.	2006.a.
Sularaha kassas	260	778
Pangakontod	64 691	18 566
Raha kokku	64 951	19 344

Lisa 3**Maksud**

	2007.a.	2006.a.
Käibemaksu ettemaks	18 279	
Käibemaksu võlg		1017
Sotsiaalmaksu võlg	2750	
Füüsilise isiku tulumaksu võlg	1346	
Töötuskindlustus	75	
Kogumispension	167	

Lisa 4**Müügitulu**

Oü Rikal neto realiseerimiskäive

	2007.a.	2006.a.
Teenused Eestis	413 754	189 869

Lisa 5

Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu inventar	Masinad, seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005.				
Soetusmaksumus	76 921	12 398	33 898	123 217
Akumuleeritud kulum	-21 447	-3 719	-1 130	-26 296
Jääkmaksumus	55 474	8 679	32 768	96 921
2006.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	10 000	28 423		38 423
Müüdud põhivara			-33 898	-33 898
Amortisatsioonikulu	-4 013	-6 551	1 130	-9 434
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 31.12.2006.				
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

Lisa 6

Omakapital

Seisuga 31.12.2007 jaguneb ettevõtte osakapital 4 000 osakut nimiväärtusega 10 krooni.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 328
2007.a. aruandeaasta kasum	100 096
Dividend 2007. aasta kasumist	100 000
Suunata eelmiste aastate jaotamata kasumisse (kahjumisse)	96
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	56 424



Helle Kallas

Juhataja

Juhataja


JUHATAJA KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 5 kuni 11 toodud OÜ Rikal 2007.a. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:



Helle Kallas
Juhataja

Tallinn 24.02 2008.a.

Juhataja



OSANIKE NIMEKIRI

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