

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: R.K.Riikal OÜ

registrikood: 12135343

küla: Kõrtsialuse küla

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 43406

telefon: +372 5163192

e-posti aadress: kallekohver@hotmail.ee

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

R.K.Riikal OÜ moodustati 19.07.2011. 2011.aastal majandustegevust ei toimunud, majandustegevus algas 2012 a jaanuaris. Majandustegevus toimus Eesti Vabariigi piires. Ettevõtte põhitegevusala on majutuse ja toitlustuse pakkumine. 2012.aasta müügitulu oli 15567 eurot, millest põhilise osa moodustas toitlustamine ja majutus. Kasum oli 321 eurot.

Ettevõttes töötas 2 töolist täiskohaga ja 1 tööline osalise tööajaga. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	19.07.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 094	0	2
Nõuded ja ettemaksed	87	0	3
Kokku käibevara	2 181	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	242	0	4
Kokku põhivara	242	0	
Kokku varad	2 423	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50	0	5
Võlad ja ettemaksed	2 052	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 102	0	
Kokku kohustused	2 102	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321	0	
Kokku omakapital	321	0	
Kokku kohustused ja omakapital	2 423	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2012	19.07.2011 - 19.07.2011	Lisa nr
Müügitulu	15 567	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 698	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 650	0	
Tööjõukulud	-6 851	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43	0	
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	321	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	321	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2012	19.07.2011 - 19.07.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	321	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43	0
Kokku korrigeerimised	43	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 052	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 329	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-285	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-285	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50	0
Kokku rahavood	2 094	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 094	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 094	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.07.2011	2 500	0	0	0	0	0	-2 500	0	0	0
Korrigeeritud saldo 19.07.2011	2 500	0	0	0	0	0	-2 500	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)									321	321
31.12.2012	2 500	0	0	0	0	0	-2 500	0	321	321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.K.Riikal OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

R.K.Riikal OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1 ja rahavoogude aruande kaudset meetodit.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

R.K.Riikal OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvana summas. Pikajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandusketevuses kasutatavaid varasid, millede tööaeg on üle ühe aasta või maksumus alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsele põhivarale tehtud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud põhivaragruppidele on järgmised:

-Ehitised ja rajatised 3-5%

-Masinad ja seadmed 10-20%

-Inventar ja IT seadmed 10-30%

Piiramata kasutusajaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvele võtmise alampiir on 200

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid,

mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalisi finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringuid tegevuskulude katteks kajastatakse raamatupidamises netomeetodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	19.07.2011
Sularaha kassas	1 417	0
Arvelduskontod	677	0
Kokku raha	2 094	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	19.07.2011
Ostjatelt laekumata arved	87	0
Kokku nõuded ostjate vastu	87	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
19.07.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	285	285	285
Amortisatsioonikulu	-43	-43	-43
31.12.2012			
Soetusmaksumus	285	285	285
Akumuleeritud kulum	-43	-43	-43
Jääkmaksumus	242	242	242

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	50	50		
Lühiajalised laenud kokku	50	50		
Laenukohustused kokku	50	50		
	19.07.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	524			
Võlad töövõtjatele	1 068			
Maksuvõlad	460			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 052			

	19.07.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0			
Võlad töövõtjatele	0			
Maksuvõlad	0			
Muud võlad	0			
Intressivõlad	0			
Dividendivõlad	0			
Muud viitvõlad	0			
Saadud ettemaksed	0			
Tulevaste perioodide tulud	0			
Muud saadud ettemaksed	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	0			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2012	19.07.2011 - 19.07.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	855	0
Eesti	14 712	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 567	0
Kokku müügitulu	15 567	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustustulu	10 487	0
Majutustulu	4 675	0
Huviprogrammide läbiviimine	405	0
Kokku müügitulu	15 567	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.07.2011 - 31.12.2012	19.07.2011 - 19.07.2011
Palgakulu	4 821	0
Sotsiaalmaksud	2 030	0
Kokku tööjõukulud	6 851	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

R.K.Riikal OÜ-s töötab 2 töötajat täistööajaga.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	19.07.2011 - 31.12.2012	19.07.2011 - 19.07.2011
Muud olulised soodustused	0	0

R.K.Riikal OÜ ei ole juhtkonnale ja juhtkonna pereliikmetele tasusid arvestanud ega väljamakseid teinud, samuti pole eelpool nimetatud osalised saanud ettevõttest soodustusi.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

R.K.Riikal OÜ (registrikood: 12135343) 19.07.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KOHVER	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321
Kokku	321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	10487	67.37%	Jah
Külastemajad	55103	4675	30.03%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	405	2.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Kohver	35604232220		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5163192
E-posti aadress	kallekohver@hotmail.ee