

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	9
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	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ RIKAS-VO põhitegevus 2014.a. on toitlustamine. Tegevuskoht on kohvik «LEMMIK». Kohvikus on ka alkohoolide jäemüük. Puhkepäevadel õhtuti on elav muusika. 2014.aastal ettevõtte osales ka linnaüritustel toitluskohana.

OÜ RIKAS-VO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 inimest, s.h. võeti suvehooajal tähtajalisi töötajaid. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 58 tuhat euro. Juhatuse liikmetele tasu ei maksnud.

2015. aastal planeeritakse tegevuse jätkamist ja käive suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	503	7 103
Nõuded ja ettemaksed	0	2 106
Varud	10 761	6 634
Kokku käibevara	11 264	15 843
Põhivara		
Materiaalne põhivara	23 462	27 932
Kokku põhivara	23 462	27 932
Kokku varad	34 726	43 775
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 266	3 064
Võlad ja ettemaksed	9 173	6 273
Kokku lühiajalised kohustused	12 439	9 337
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	18 707	21 971
Kokku pikaajalised kohustused	18 707	21 971
Kokku kohustused	31 146	31 308
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 655	4 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 887	5 476
Kokku omakapital	3 580	12 467
Kokku kohustused ja omakapital	34 726	43 775

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	105 311	94 681
Muud äritulud	2 329	392
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 874	-36 472
Mitmesugused tegevuskulud	-9 928	-13 842
Tööjõukulud	-57 982	-35 981
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 470	-810
Muud ärikulud	-9 623	-1 343
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 237	6 625
Intressikulud	-1 650	-1 149
Muud finantstulud ja -kulud	2 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 887	5 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 887	5 476

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 237	6 625
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 470	810
Kokku korrigeerimised	4 470	810
Varude muutus	-2 021	-1 775
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 102	511
Makstud intressid	-1 650	-1 149
Kokku rahavood äritegevusest	-5 336	5 022
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 290	-28 742
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 329	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 961	-28 742
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 500	22 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 803	-1 926
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	697	20 074
Kokku rahavood	-6 600	-3 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 103	10 749
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 600	-3 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	503	7 103

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	4 179	6 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 476	5 476
31.12.2013	2 556	256	9 655	12 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 887	-8 887
31.12.2014	2 556	256	768	3 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIKAS-VO 2014.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

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 õiglasel väärtusel (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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	17	4 529
Swedbank	486	2 574
Kokku raha	503	7 103

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	0	300
Ostjad	0	300
Kokku nõuded ostjate vastu	0	300

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	10 467	5 741
Müügiks ostetud kaubad	294	893
Kokku varud	10 761	6 634

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		777		384
Üksikisiku tulumaks		321		204
Sotsiaalmaks		1 166		485
Kohustuslik kogumispension		39		61
Töötuskindlustusmaksed		94		24
Ettemaksukonto jääk	0		2 964	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 397	2 964	1 158

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus							0
Jääkmaksumus							0
Ostud ja parendused	11 636	13 667		13 667	3 439	3 439	28 742
Amortisatsioonikulu	-582	-228		-228			-810
31.12.2013							
Soetusmaksumus	11 636	13 667		13 667	3 439	3 439	28 742
Akumuleeritud kulum	-582	-228		-228			-810
Jääkmaksumus	11 054	13 439		13 439	3 439	3 439	27 932
Ostud ja parendused			3 439	3 439			3 439
Amortisatsioonikulu	-1 164	-2 733	-573	-3 306			-4 470
Muud muutused					-3 439	-3 439	-3 439
31.12.2014							
Soetusmaksumus	11 636	13 667	3 439	17 106	0	0	28 742
Akumuleeritud kulum	-1 746	-2 961	-573	-3 534			-5 280
Jääkmaksumus	9 890	10 706	2 866	13 572	0	0	23 462

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	3 266	3 266			euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	3 266	3 266				
Pikaajalised võlakirjad						
Swedbank	18 707		17 930	777	euro	13.02.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	18 707		17 930	777		
Laenukohustused kokku	21 973	3 266	17 930	777		
	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		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijad	2 051	3 518
Kokku võlad tarnijatele	2 051	3 518

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 038	1 901
Puhkusetasude kohustus	1 119	853
Kokku võlad töövõtjatele	4 157	2 754

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 311	94 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 311	94 681
Kokku müügitulu	105 311	94 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	105 311	94 681
Kokku müügitulu	105 311	94 681

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	1 841	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	79
Töötukassa toetus	488	313
Kokku muud äritulud	2 329	392

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	11 939	13 326
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	22 935	20 946
Alltöövõtutööd	0	2 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 874	36 472

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	654	534
Energia	3 660	2 759
Elektrienergia	2 833	2 677
Kütus	827	82
Mitmesugused bürookulud	5 614	270
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	786
Muud	0	9 493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 928	13 842

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	43 982	27 211
Sotsiaalmaksud	13 999	8 770
Kokku tööjõukulud	57 981	35 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	22
Muud	9 623	1 321
Kokku muud ärikulud	9 623	1 343

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	1 650	1 149
Kokku intressikulud	1 650	1 149

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2015

Osaühing RIKAS-VO (registrikood: 11292230) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA KOZLOVSKAYA	Juhatuse liige	18.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 887
Kokku	768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	105311	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