

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: R.K.Riikal OÜ

registrikood: 12135343

küla: Kõrtsialuse küla

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 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	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegelesin majutuse ja toitlustusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	6 722	2 744
Nõuded ja ettemaksed	3 966	3 261
Kokku käibevara	10 688	6 005
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 946	9 595
Kokku põhivara	9 946	9 595
Kokku varad	20 634	15 600
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	20 221	16 907
Võlad ja ettemaksed	3 369	1 225
Kokku lühiajalised kohustused	23 590	18 132
Kokku kohustused	23 590	18 132
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 532	321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-424	-2 853
Kokku omakapital	-2 956	-2 532
Kokku kohustused ja omakapital	20 634	15 600

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	71 059	66 237
Muud äritulud	1 702	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 082	-28 303
Mitmesugused tegevuskulud	-18 164	-29 199
Tööjõukulud	-18 656	-11 315
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 269	-270
Muud ärikulud	-14	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-424	-2 852
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-424	-2 852
Tulumaks	0	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-424	-2 853

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	81 325	73 653
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-62 212	-66 743
Väljamaksed töötajatele	-15 026	-10 319
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 702	0
Muud rahavood äritegevusest	-2 264	-1 640
Kokku rahavood äritegevusest	3 525	-5 049
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 944	-11 157
Antud laenud	-1 195	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 139	-11 157
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 092	24 356
Saadud laenude tagasimaksed	-2 500	-7 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 592	16 856
Kokku rahavood	3 978	650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 744	2 094
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 978	650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 722	2 744

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	0	0	0	0	0	-2 500	0	321	321
Aruandeaasta kasum (kahjum)									-2 853	-2 853
31.12.2013	2 500						-2 500		-2 532	-2 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)									-424	-424
31.12.2014	2 500						-2 500		-2 956	-2 956

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.K.Riikal OÜ 2014.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 printsibist, 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 laekuvas 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 akumulieeritud 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.

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.

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).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	6 722	2 744

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	3 359	715
Kokku nõuded ostjate vastu	3 359	715

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus			285	285		285
Akumuleeritud kulum			-43	-43		-43
Jääkmaksumus			242	242		242
Ostud ja parendused	8 808		600	9 408	215	9 623
Amortisatsioonikulu	-147		-87	-234	-36	-270
31.12.2013						
Soetusmaksumus	8 808		885	9 693	215	9 908
Akumuleeritud kulum	-147		-130	-277	-36	-313
Jääkmaksumus	8 661		755	9 416	179	9 595
Ostud ja parendused		303		303	1 317	1 620
Amortisatsioonikulu	-881	-32	-117	-1 030	-239	-1 269
31.12.2014						
Soetusmaksumus	8 808	303	885	9 996	1 532	11 528
Akumuleeritud kulum	-1 028	-32	-247	-1 307	-275	-1 582
Jääkmaksumus	7 780	271	638	8 689	1 257	9 946

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kalot Ehitus OÜ	9 922	9 922			
Omaniku laen	10 299	10 299			
Lühiajalised laenud kokku	20 221	20 221			
Laenukohustused kokku	20 221	20 221			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kalot Ehitus OÜ	9 000	9 000			3%
Omaniku laen	7 907	7 907			0%
Lühiajalised laenud kokku	16 907	16 907			
Laenukohustused kokku	16 907	16 907			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 836	1 836
Võlad töövõtjatele	455	455
Maksuvõlad	1 078	1 078
Kokku võlad ja ettemaksed	3 369	3 369
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	456	456
Maksuvõlad	769	769
Kokku võlad ja ettemaksed	1 225	1 225

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 059	66 237
Soome	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 059	66 237
Kokku müügitulu	71 059	66 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustustulu	44 979	36 514
Majutustulu	9 310	18 911
Huviprogrammide läbiviimine	2 467	1 558
Ruumide renditulu	14 303	9 254
Kokku müügitulu	71 059	66 237

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 414	8 439
Sotsiaalmaksud	4 744	2 877
Kokku tööjõukulud	17 158	11 316
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

R.K.Riikal OÜ ei ole juhtkonnale ja pereliikmetele tasusid arvestanud ega väljamakseid teinud, samuti pole nad saanud ettevõttes 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: 06.07.2015

R.K.Riikal OÜ (registrikood: 12135343) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KOHVER	Juhatuse liige	06.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-424
Kokku	-2 956

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	71059	100.00%	Jah

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