

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing RIKAS-VO

registrikood: 11292230

tänavatalu 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	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ RIKAS-VO põhitegevus 2015.a. on toitlustamine. Tegevuskoht on kohvik «LEMMIK». Kohvikus on ka alkohoolide jäemüük. Puhkepäevadel õhtuti on elav muusika. 2015.aastal ettevõtte osales ka linnaüritustel toitluskohana.

OÜ RIKAS-VO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 inimest, s.h. võeti suvehooajal tähtajalisi töötajaid. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 59 tuhat euro. Juhatuse liikmetele tasu ei maksnud.

2016. aastal planeeritakse tegevuse jätkamist ja käive suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 681	503
Nõuded ja ettemaksed	800	0
Varud	10 024	10 761
Kokku käibevara	15 505	11 264
Põhivara		
Materiaalne põhivara	18 877	23 462
Kokku põhivara	18 877	23 462
Kokku varad	34 382	34 726
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 478	3 266
Võlad ja ettemaksed	8 284	9 173
Kokku lühiajalised kohustused	11 762	12 439
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15 207	18 707
Kokku pikaajalised kohustused	15 207	18 707
Kokku kohustused	26 969	31 146
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	768	9 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 833	-8 887
Kokku omakapital	7 413	3 580
Kokku kohustused ja omakapital	34 382	34 726

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	106 113	105 311
Muud äritulud	2 164	2 329
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 338	-34 874
Mitmesugused tegevuskulud	-7 886	-9 928
Tööjõukulud	-58 875	-57 982
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 585	-4 470
Muud ärikulud	-1 921	-9 623
Kokku ärikasum (-kahjum)	672	-9 237
Intressikulud	-1 389	-1 650
Muud finantstulud ja -kulud	4 550	2 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 833	-8 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 833	-8 887

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	672	-9 237
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 585	4 470
Muud korrigeerimised	-455	0
Kokku korrigeerimised	4 130	4 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-800	0
Varude muutus	737	-2 021
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-677	3 102
Makstud intressid	-1 389	-1 650
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 921	0
Kokku rahavood äritegevusest	752	-5 336
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 290
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 164	2 329
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 164	-1 961
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 551	3 500
Saadud laenude tagasimaksed	-8 289	-4 803
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 262	697
Kokku rahavood	4 178	-6 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	503	7 103
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 178	-6 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 681	503

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 833	3 833
31.12.2015	2 556	256	4 601	7 413

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIKAS-VO 2015.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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	4 572	17
Swedbank	109	486
Kokku raha	4 681	503

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	800	0
Ostjad	800	0
Kokku nõuded ostjate vastu	800	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	9 887	10 467
Müügiks ostetud kaubad	137	294
Kokku varud	10 024	10 761

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	423		777
Üksikisiku tulumaks	225		321
Sotsiaalmaks	715		1 166
Kohustuslik kogumispension	31		39
Töötuskindlustusmaksed	52		94
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 446		2 397

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 636	13 667	3 439	17 106	28 742
Akumuleeritud kulum	-1 746	-2 961	-573	-3 534	-5 280
Jääkmaksumus	9 890	10 706	2 866	13 572	23 462
Amortisatsioonikulu	-1 163	-2 734	-688	-3 422	-4 585
31.12.2015					
Soetusmaksumus	11 636	13 667	3 439	17 106	28 742
Akumuleeritud kulum	-2 909	-5 695	-1 261	-6 956	-9 865
Jääkmaksumus	8 727	7 972	2 178	10 150	18 877

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	3 478	3 478			euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 478	3 478				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	15 207		15 207		euro	13.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	15 207		15 207			
Laenukohustused kokku	18 685	3 478	15 207			

	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		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijad	3 861	2 051
Kokku võlad tarnijatele	3 861	2 051

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 097	3 038
Puhkusetasude kohustus	879	1 119
Kokku võlad töövõtjatele	2 976	4 157

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 113	105 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 113	105 311
Kokku müügitulu	106 113	105 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	106 113	105 311
Kokku müügitulu	106 113	105 311

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 841
Töötukassa toetus	2 164	488
Kokku muud äritulud	2 164	2 329

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	14 137	11 939
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	14 488	22 935
Energia	3 089	0
Elektrienergia	3 089	0
Muud	2 624	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 338	34 874

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	530	654
Energia	0	3 660
Elektrienergia	0	2 833
Kütus	0	827
Mitmesugused bürookulud	5 294	5 614
Koolituskulud	149	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	21	0
kindlustus	604	0
reklaam	1 288	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 886	9 928

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	45 025	43 982
Sotsiaalmaksud	13 850	13 999
Kokku tööjõukulud	58 875	57 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	55	0
Muud	1 866	9 623
Kokku muud ärikulud	1 921	9 623

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	1 389	1 650
Kokku intressikulud	1 389	1 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2016

Osaühing RIKAS-VO (registrikood: 11292230) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA KOZLOVSKAYA	Juhatuse liige	04.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 833
Kokku	4 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 601
Kokku	4 601

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 833
Kokku	4 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 601
Kokku	4 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	106113	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