

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegelesin majutuse ja toitlustusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 356	6 722
Nõuded ja ettemaksed	2 022	3 966
Kokku käibevara	8 378	10 688
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 922	9 946
Kokku põhivara	10 922	9 946
Kokku varad	19 300	20 634
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15 925	20 221
Võlad ja ettemaksed	2 747	3 369
Kokku lühiajalised kohustused	18 672	23 590
Kokku kohustused	18 672	23 590
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 956	-2 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 584	-424
Kokku omakapital	628	-2 956
Kokku kohustused ja omakapital	19 300	20 634

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	70 501	71 059
Muud äritulud	4 183	1 702
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 425	-35 082
Mitmesugused tegevuskulud	-16 762	-18 164
Tööjõukulud	-19 247	-18 656
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 640	-1 269
Muud ärikulud	-25	-14
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 585	-424
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 585	-424
Tulumaks	-1	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 584	-424

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	84 288	81 325
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-61 588	-62 212
Väljamaksed töötajatele	-19 291	-15 026
Makstud ettevõtte tulumaks	-1	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 183	1 702
Muud rahavood äritegevusest	-3 197	-2 264
Kokku rahavood äritegevusest	4 394	3 525
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 340	-1 944
Antud laenud	0	-1 195
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 340	-3 139
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 500	6 092
Saadud laenude tagasimaksed	-9 920	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 420	3 592
Kokku rahavood	-366	3 978
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 722	2 744
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-366	3 978
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 356	6 722

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 584	3 584
31.12.2015	2 500	-2 500	628	628

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.K.Riikal OÜ 01.01.-31.12.2015 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 otsest meetodit.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes ja eurose täpsusega.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	6 356	6 722

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 174	3 359
Kokku nõuded ostjate vastu	1 174	3 359

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			2 616	2 616		2 616
Amortisatsioonikulu	-881	-76	-377	-1 334	-306	-1 640
31.12.2015						
Soetusmaksumus	8 808	303	3 501	12 612	1 532	14 144
Akumuleeritud kulum	-1 909	-108	-624	-2 641	-581	-3 222
Jääkmaksumus	6 899	195	2 877	9 971	951	10 922

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kalot Ehitus OÜ	2	2		
Omaniku laen	15 923	15 923		
Lühiajalised laenud kokku	15 925	15 925		
Laenukohustused kokku	15 925	15 925		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 588	1 588
Võlad töövõtjatele	456	456
Maksuvõlad	533	533
Saadud ettemaksed	170	170
Kokku võlad ja ettemaksed	2 747	2 747
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 501	71 059
Läti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 501	71 059
Kokku müügitulu	70 501	71 059
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustustulu	39 162	44 979
Majutustulu	24 250	9 310
Huviprogrammide läbiviimine	676	2 467
Ruumide renditulu	6 413	14 303
Kokku müügitulu	70 501	71 059

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 394	12 414
Sotsiaalmaksud	4 853	4 744
Kokku tööjõukulud	19 247	17 158
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 9 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: 30.06.2016

R.K.Riikal OÜ (registrikood: 12135343) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KOHVER	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 584
Kokku	628
Jaotamine	
jääb investeeringuteks	628
Kokku	628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	39162	55.55%	Jah
Külastemajad	55103	31339	44.45%	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