

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Intressikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RIKAS-VO põhitegevus 2016 a. on toitlustamine. Tegevuskoht on kohvik «LEMMIK». Kohvikus on ka alkohoolide jäemüük. Puhkepäevadel õhtuti on elav muusika. 2016. aastal ettevõtte osales ka linnaüritustel toitluskohana.

OÜ RIKAS-VO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 inimest, s.h. võeti suvehooajal tähtajalisi töötajaid. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 52 tuhat euro. Juhatuse liikmetele tasu ei maksnud.

2017. aastal planeeritakse tegevuse jätkamist ja käive suurendamist, ning kohviku hoone renoveerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 143	4 681
Nõuded ja ettemaksed	183	800
Varud	1 830	10 024
Kokku käibevarad	6 156	15 505
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	31 638	0
Materiaalsed põhivarad	14 292	18 877
Kokku põhivarad	45 930	18 877
Kokku varad	52 086	34 382
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 680	3 478
Võlad ja ettemaksed	9 725	8 284
Kokku lühiajalised kohustised	28 405	11 762
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	13 456	15 207
Kokku pikaajalised kohustised	13 456	15 207
Kokku kohustised	41 861	26 969
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 601	768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 812	3 833
Kokku omakapital	10 225	7 413
Kokku kohustised ja omakapital	52 086	34 382

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	122 868	106 113
Muud äritulud	3 232	2 164
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 303	-34 338
Mitmesugused tegevuskulud	-13 361	-7 886
Tööjõukulud	-51 827	-58 875
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 585	-4 585
Muud ärikulud	-7	-1 921
Ärikasum (kahjum)	4 017	672
Intressikulud	-1 205	-1 389
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 550
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 812	3 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 812	3 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIKAS-VO 2016 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	3 254	4 572
Swedbank	889	109
Kokku raha	4 143	4 681

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	183	800
Ostjad	183	800
Kokku nõuded ostjate vastu	183	800

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	529	9 887
Müügiks ostetud kaubad	1 301	137
Kokku varud	1 830	10 024

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	967	423
Üksikisiku tulumaks	537	225
Erisoodustuse tulumaks	64	
Sotsiaalmaks	1 505	715
Kohustuslik kogumispension	77	31
Töötuskindlustusmaksed	137	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 287	1 446

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordivahendid	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
Amortisatsioonikulu	-1 164	-2 733	-688	-3 421	-4 585
31.12.2016					
Soetusmaksumus	11 636	13 667	3 439	17 106	28 742
Akumuleeritud kulum	-4 073	-8 428	-1 949	-10 377	-14 450
Jääkmaksumus	7 563	5 239	1 490	6 729	14 292

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	3 712	3 712			EUR	31.12.2017
Füüsilised isikud	14 968	14 968			EUR	30.06.2017
Lühiajalised laenud kokku	18 680	18 680				
Pikaajalised võlakirjad						
Swedbank	13 456		13 456		EUR	13.02.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	13 456		13 456			
Laenukohustised kokku	32 136	18 680	13 456			
	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			
Laenukohustised kokku	18 685	3 478	15 207			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijad	3 509	3 861
Kokku võlad tarnijatele	3 509	3 861

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 928	2 097
Puhkusetasude kohustis	1 294	879
Kokku võlad töövõtjatele	4 222	2 976

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 868	106 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 868	106 113
Kokku müügitulu	122 868	106 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	122 868	106 113
Kokku müügitulu	122 868	106 113

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Töötukassa toetus	3 232	2 164
Kokku muud äritulud	3 232	2 164

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	28 652	14 137
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 521	14 488
Energia	3 130	3 089
Elektrienergia	3 130	3 089
Muud	0	2 624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 303	34 338

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	770	530
Mitmesugused bürookulud	11 228	5 294
Koolituskulud	0	149
Riiklikud ja kohalikud maksud	11	21
kindlustus	506	604
reklaam	846	1 288
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 361	7 886

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	40 991	45 025
Sotsiaalmaksud	10 836	13 850
Kokku tööjõukulud	51 827	58 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	55
Muud	0	1 866
Kokku muud ärikulud	7	1 921

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 205	1 389
Kokku intressikulud	1 205	1 389

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2017

Osaühing RIKAS-VO (registrikood: 11292230) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA KOZLOVSKAYA	Juhatuse liige	21.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 812
Kokku	7 413

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 812
Kokku	7 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	122868	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VALENTINA KOZLOVSKAYA	47703052257		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3577307
Mobiiltelefon	+372 5577351
E-posti aadress	lemmikvk@mail.ru