

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing RIKAS-VO

registrikood: 11292230

tänava/talu nimi, Vabaduse tn 25
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 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	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Intressikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RIKAS-VO põhitegevus 2017 a. on toitlustamine. Tegevuskoht on kohvik «LEMMIK». Kohvikus on ka alkohoolide jäemüük. Puhkepäevadel õhtuti on elav muusika. 2017. aastal ettevõtte osales ka linnaüritustel toitluskohana.

OÜ RIKAS-VO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 inimest, s.h. võeti suvehooajal tähtajalisi töötajaid. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 55 tuhat euro. Juhatuse liikmetele tasu ei maksnud.

2017 aastal oli rakendatud LEADER projekt "Köögi- ja baariseadmete ostmise" 32 427 euro suumas, sh 19456,20 euro toetuse summa. Samuti alustati kohviku hoone rekonstrueerimist.

2018. aastal planeeritakse tegevuse jätkamist ja käive suurendamist, ning kohviku hoone renoveerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 036	4 143
Nõuded ja ettemaksed	0	183
Varud	423	1 830
Kokku käibevarad	1 459	6 156
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	99 256	31 638
Materiaalsed põhivarad	47 802	14 292
Kokku põhivarad	147 058	45 930
Kokku varad	148 517	52 086
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	65 010	18 680
Võlad ja ettemaksed	28 912	9 725
Kokku lühiajalised kohustised	93 922	28 405
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	48 415	13 456
Kokku pikaajalised kohustised	48 415	13 456
Kokku kohustised	142 337	41 861
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 413	4 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 045	2 812
Kokku omakapital	6 180	10 225
Kokku kohustised ja omakapital	148 517	52 086

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	108 479	122 868
Muud äritulud	6 223	3 232
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 601	-52 303
Mitmesugused tegevuskulud	-9 321	-13 361
Tööjõukulud	-54 681	-51 827
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 230	-4 585
Muud ärikulud	-2 058	-7
Ärikasum (kahjum)	1 811	4 017
Intressikulud	-5 856	-1 205
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 045	2 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 045	2 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIKAS-VO 2017 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 arvele 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 õiglasest väärtusest (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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Müügitulu moodustavad ettevõtte põhitegevusest saadud tekkepõhised tulud. Põhitegevuseks loetakse toitlustamine.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	789	3 254
Swedbank	247	889
Kokku raha	1 036	4 143

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	0	183
Ostjad	0	183
Kokku nõuded ostjate vastu	0	183

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	34	529
Müügiks ostetud kaubad	389	1 301
Kokku varud	423	1 830

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	192	
Käibemaks	3 847	967
Üksikisiku tulumaks	236	537
Erisoodustuse tulumaks		64
Sotsiaalmaks	2 811	1 505
Kohustuslik kogumispension	39	77
Töötuskindlustusmaksed	64	137
Intress	94	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 283	3 287

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused			38 740	38 740	38 740
Muud ostud ja parendused			38 740	38 740	38 740
Amortisatsioonikulu	-1 164	-2 733	-1 333	-4 066	-5 230
31.12.2017					
Soetusmaksumus	11 636	13 667	42 179	55 846	67 482
Akumuleeritud kulum	-5 237	-11 161	-3 282	-14 443	-19 680
Jääkmaksumus	6 399	2 506	38 897	41 403	47 802

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	14 660	14 660			EUR	31.12.2018
Füüsilised isikud	10 350	10 350			EUR	30.06.2018
WORLDPOINT OÜ	40 000	40 000			EUR	31.10.2018
Lühiajalised laenud kokku	65 010	65 010				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	48 415		48 415		EUR	04.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	48 415		48 415			
Laenukohustised kokku	113 425	65 010	48 415			

	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			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Hankijad	16 499	3 509
Kokku võlad tarnijatele	16 499	3 509

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 849	2 928
Puhkusetasude kohustis	0	1 294
Kokku võlad töövõtjatele	3 849	4 222

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 479	122 868
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 479	122 868
Kokku müügitulu	108 479	122 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	108 479	122 868
Kokku müügitulu	108 479	122 868

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Töötukassa toetus	1 647	3 232
Muud	4 576	0
Kokku muud äritulud	6 223	3 232

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	0	28 652
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 990	20 521
Energia	2 611	3 130
Elektrienergia	2 611	3 130
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 601	52 303

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	390	770
Mitmesugused bürookulud	6 237	11 228
Riiklikud ja kohalikud maksud	12	11
kindlustus	726	506
reklaam	341	846
Muud	1 615	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 321	13 361

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	42 254	40 991
Sotsiaalmaksud	12 427	10 836
Kokku tööjõukulud	54 681	51 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	7
erisoodustused	2 035	0
Kokku muud ärikulud	2 058	7

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	5 856	1 205
Kokku intressikulud	5 856	1 205

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

Osaühing RIKAS-VO (registrikood: 11292230) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA KOZLOVSKAYA	Juhatuse liige	30.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 045
Kokku	3 368

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 045
Kokku	3 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	108479	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