

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: R.K.Riikal OÜ

registrikood: 12135343

küla: Kõrtsialuse küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 43406

telefon: +372 5163192

e-posti aadress: kallekohver@hotmail.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegelesin majutuse, toitlustuse ning jahiturismindusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 340	4 768
Nõuded ja ettemaksed	11 897	3 883
Varud	164	1 136
Kokku käibevarad	13 401	9 787
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	56 288	26 017
Kokku põhivarad	56 288	26 017
Kokku varad	69 689	35 804
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 664	17 295
Võlad ja ettemaksed	5 754	2 973
Kokku lühiajalised kohustised	41 418	20 268
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 216	11 194
Kokku pikaajalised kohustised	9 216	11 194
Kokku kohustised	50 634	31 462
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 842	628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 713	1 214
Kokku omakapital	19 055	4 342
Kokku kohustised ja omakapital	69 689	35 804

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	75 159	62 292
Muud äritulud	20 084	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 902	-30 896
Mitmesugused tegevuskulud	-20 261	-20 340
Tööjõukulud	-16 937	-7 342
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 041	-2 405
Muud ärikulud	149	-18
Ärikasum (kahjum)	15 251	1 291
Intressikulud	-538	-75
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 713	1 216
Tulumaks	0	-2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 713	1 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.K.Riikal OÜ 01.01.-31.12.2017 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigis kehtestatud seadustega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

R.K.Riikal OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr 1.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

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 õiglases 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 kohustised

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	1 340	4 768

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 230	488
Kokku nõuded ostjate vastu	1 230	488

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	17 500			17 500		17 500
Muud ostud ja parendused	17 500			17 500		17 500
Amortisatsioonikulu	-1 464	-75	-559	-2 098	-307	-2 405
31.12.2016						
Soetusmaksumus	26 308	303	3 501	30 112	1 532	31 644
Akumuleeritud kulum	-3 373	-183	-1 183	-4 739	-888	-5 627
Jääkmaksumus	22 935	120	2 318	25 373	644	26 017
Ostud ja parendused			33 788	33 788	2 524	36 312
Amortisatsioonikulu	-2 631	-76	-2 809	-5 516	-525	-6 041
31.12.2017						
Soetusmaksumus	26 307	303	37 003	63 613	4 056	67 669
Akumuleeritud kulum	-6 003	-259	-3 706	-9 968	-1 413	-11 381
Jääkmaksumus	20 304	44	33 297	53 645	2 643	56 288

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	29 995	29 995		
lüh.laen	5 669	5 669		
Lühiajalised laenud kokku	35 664	35 664		
Pikaajalised võlakirjad				
kapitalirent	9 216		9 216	
Pikaajalised võlakirjad kokku	9 216		9 216	
Laenukohustised kokku	44 880	35 664	9 216	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	17 295	17 295		
Lühiajalised laenud kokku	17 295	17 295		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	11 194		0	11 194
Pikaajalised laenud kokku	11 194		0	11 194
Laenukohustised kokku	28 489	17 295	0	11 194

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 369	2 369
Võlad töövõtjatele	2 137	2 137
Maksuvõlad	629	629
Muud võlad	619	619
Kokku võlad ja ettemaksed	5 754	5 754
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 926	1 926
Võlad töövõtjatele	455	455
Maksuvõlad	592	592
Kokku võlad ja ettemaksed	2 973	2 973

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 159	62 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 159	62 292
Kokku müügitulu	75 159	62 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustustulu	48 469	36 796
Majutustulu	9 133	20 987
Ruumide renditulu	5 226	4 509
Jahiturismitulu	12 127	0
reklaamitulu	204	0
Kokku müügitulu	75 159	62 292

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 649	5 472
Sotsiaalmaksud	4 289	1 870
Kokku tööjõukulud	16 938	7 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

R.K.Riikal OÜ (registrikood: 12135343) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KOHVER	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 713
Kokku	16 555
Jaotamine	
jääb investeeringuteks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 555
Kokku	16 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	48469	64.49%	Jah
Jahindus ja seda teenindavad tegevusalad	01701	12127	16.14%	Ei
Külastemajad	55103	9133	12.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Kohver	35604232220		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5163192
E-posti aadress	kallekohver@hotmail.ee