

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing RIVERMARK

registrikood: 11248815

tänava/talu nimi, Rüütli tn 40

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80010

telefon: +372 5178163

e-posti aadress: andresorg73@gmail.com

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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Oü Rivermark põhitegevuseks on keskealistele mõeldud meelelahutusasutuse haldamine, kultuurilise programmi koostamine ja läbiviimine, turvalise ja meeldiva peokeskonna loomine, baaris erinevate jookide pakkumine.

2017.aasta märtsist on firmal 1 osanik, kes on ühtlasi ka firma tegevjuht - juhataja. Tema töötasuks oli 2018.a. 11200 eurot (2017.a. 4800 eurot)

2018.a. palgakulu oli 53159 eurot, 2017.a. 26651 eurot, 2018a.lõpus oli töötajaid 9, 2017.a. 8

2018.a. oli OÜ Rivermark müügitulu 328 064 eurot ja kasum 24 691 eurot.

2017.a. müügitulu 204 309 eurot, kasum oli 6 887 eurot

2019 plaanid

Jätkata tegutsemist samas meelelahutuse valdkonnas. Pakkuda turvalist ja meeldivat peokeskonda klientidele, kellele meeldib aega veeta retro stiilis muusika seltsis.

Kaasajastada heli-ja valgusparki, uuendada sisustust, võimalusel suurendada kasutusos olevat rendipinda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 607	22 352	2
Nõuded ja ettemaksed	745	17 640	3
Varud	2 249	2 542	
Kokku käibevarad	57 601	42 534	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 900	0	5
Kokku põhivarad	9 900	0	
Kokku varad	67 501	42 534	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 063	20 787	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	21 063	20 787	
Kokku kohustised	21 063	20 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 922	12 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 691	6 887	
Kokku omakapital	46 438	21 747	
Kokku kohustised ja omakapital	67 501	42 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	328 064	204 309	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 953	-65 290	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 645	-97 836	
Tööjõukulud	-72 181	-34 187	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 100	0	5
Muud ärikulud	0	-150	
Ärikasum (kahjum)	24 185	6 846	
Intressitulud	509	29	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 691	6 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 691	6 887	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rivermark 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend)

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes 1 eurose täpsusega.

OÜ Rivermark kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

varud- kaup müügiks, inventeeritakse majandusaasta viimase päeva seisuga ja võetakse arvele soetusmaksumuses

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

transpordivahend	5
------------------	---

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Nii kaupade müügitulu kui ka teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse kohe, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdrettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto pangas	38 072	22 270
Kassa	16 535	82
Kokku raha	54 607	22 352

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	745	745
Ostjatelt laekumata arved	745	745
Kokku nõuded ja ettemaksed	745	745
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	17 640	17 640
Laenunõuded	14 000	14 000
Viitlaekumised	3 640	3 640
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 640	17 640

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 518	1 749
Üksikisiku tulumaks	456	367
Sotsiaalmaks	1 723	796
Kohustuslik kogumispension	97	47
Töötuskindlustusmaksed	130	68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 924	3 027

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	11 000	11 000	11 000
Muud ostud ja parendused	11 000	11 000	11 000
Amortisatsioonikulu	-1 100	-1 100	-1 100
31.12.2018			
Soetusmaksumus	11 000	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	-1 100	-1 100	-1 100
Jääkmaksumus	9 900	9 900	9 900

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 382	3 382
Võlad töövõtjatele	9 902	9 902
Maksuvõlad	5 924	5 924
Muud võlad	1 855	1 855
Muud viitvõlad	1 855	1 855
Kokku võlad ja ettemaksed	21 063	21 063
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 967	5 967
Võlad töövõtjatele	6 715	6 715
Maksuvõlad	3 027	3 027
Muud võlad	1 278	1 278
Muud viitvõlad	1 278	1 278
omniku laen	3 800	3 800
Kokku võlad ja ettemaksed	20 787	20 787

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	55 166	26 651
Sotsiaalmaksud	17 015	7 536
Kokku tööjõukulud	72 181	34 187
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 800

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
omanik	3 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 200	4 800

2018.a. juhatusele ei makstud tasusid ega tehtud ka muid soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2019

osaühing RIVERMARK (registrikood: 11248815) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ORG	Juhatuse liige	19.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 691
Kokku	43 613
Jaotamine	
Dividendideks	14 000
Kokku	14 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 691
Kokku	43 613
Katmine	
Dividendideks	14 000
Kokku	14 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	328064	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ANDRES ORG	37305244242	Eesti	2568 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5178163
E-posti aadress	andresorg73@gmail.com