

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: R.K.Riikal OÜ

registrikood: 12135343

küla: Kõrtsialuse küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegelesin majutuse, toitlustuse ning jahiturismindusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	498	1 340
Nõuded ja ettemaksed	1 472	11 897
Varud	0	164
Kokku käibevarad	1 970	13 401
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	49 704	56 288
Kokku põhivarad	49 704	56 288
Kokku varad	51 674	69 689
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	27 632	35 664
Võlad ja ettemaksed	6 964	5 754
Kokku lühiajalised kohustised	34 596	41 418
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 272	9 216
Kokku pikaajalised kohustised	7 272	9 216
Kokku kohustised	41 868	50 634
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 555	1 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 249	14 713
Kokku omakapital	9 806	19 055
Kokku kohustised ja omakapital	51 674	69 689

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	79 424	75 159
Muud äritulud	5 653	20 084
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 272	-36 902
Mitmesugused tegevuskulud	-29 252	-20 261
Tööjõukulud	-24 037	-16 937
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 425	-6 041
Muud ärikulud	-97	149
Ärikasum (kahjum)	-9 006	15 251
Intressikulud	-226	-538
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 232	14 713
Tulumaks	-17	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 249	14 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.K.Riikal OÜ 01.01.-31.12.2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigis kehtestatud seadustega, mis tugivad 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 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

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	498	1 340

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	1 466	1 230
Kokku nõuded ostjate vastu	1 466	1 230

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			840	840		840
Amortisatsioonikulu	-2 631	-44	-3 974	-6 649	-775	-7 424
31.12.2018						
Soetusmaksumus	26 307	303	37 844	64 454	3 841	68 295
Akumuleeritud kulum	-8 634	-303	-7 681	-16 618	-1 973	-18 591
Jääkmaksumus	17 673	0	30 163	47 836	1 868	49 704

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	26 575	26 575		
lüh.laen Kalot Ehitus OÜ	1 057	1 057		
Lühiajalised laenud kokku	27 632	27 632		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	7 272		7 272	
Pikaajalised laenud kokku	7 272		7 272	
Laenukohustised kokku	34 904	27 632	7 272	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 354	2 354
Võlad töövõtjatele	3 690	3 690
Maksuvõlad	411	411
Muud võlad	493	493
Saadud ettemaksed	16	16
Kokku võlad ja ettemaksed	6 964	6 964
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 424	75 159
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 424	75 159
Kokku müügitulu	79 424	75 159
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustustulu	51 037	48 469
Majutustulu	18 520	9 133
Ruumide renditulu	3 016	5 226
Jahiturismitulu	5 277	12 127
reklaamitulu	0	204
huviprogrammide läbiviimine	1 574	0
Kokku müügitulu	79 424	75 159

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 328	12 649
Sotsiaalmaksud	5 709	4 289
Kokku tööjõukulud	24 037	16 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Kalle Kohver			12 350	15 770
Kalot Ehitus OÜ	1 057	0		

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
kalle kohver	14 550	1 850
Kalot Ehitus OÜ		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

R.K.Riikal OÜ (registrikood: 12135343) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KOHVER	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 249
Kokku	7 306
Jaotamine	
jääb investeeringuteks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 306
Kokku	7 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	51036	64.26%	Jah
Külastajate majad	55103	21537	27.12%	Ei
Jahindus ja seda teenindavad tegevusalad	01701	6851	8.63%	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